

**NOTAS ACLARATORIAS.
NOPERTI CIA.LTDA.**

Estados Financieros:

1. Reconocemos la responsabilidad de la Gerencia en cuanto a:

Presentar razonablemente en los estados financieros la situación financiera, resultados integrales de las operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El cumplimiento por parte de la Compañía en las obligaciones como agente de retención y percepción del impuesto a la renta, por el año terminado el 31 de diciembre del 2018.

Ningún infringingimiento o posibles infringingimientos a leyes o reglamentaciones cuyos efectos deberían ser considerados para su exposición en los estados financieros o como base para registrar una pérdida contingente.

Hemos recibido una notificación de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros según oficio N° SCVS-IRQ-SG-2018-01504-O con la cual determinó la intervención de Noperti Cía. Ltda., por encontrarse en las causales previstas en los numerales 2,3,4 y 5 del artículo 354 de la Ley de Compañías. En relación a lo mencionado, con fecha 29 de agosto de 2019, la Compañía recibió el oficio N° SCVS-IRQ-DRICAI-SAI-2019-00061047-O, en cual la entidad de control manifiesta el incumplimiento de presentación de: i) estados financieros, ii) informes administrativos y societarios, iii) notas a los estados; y documentación soporte de préstamos recibidos por terceros. La administración de la compañía mediante el apoyo operativo ha efectuado los esfuerzos necesarios del caso y de para el cumplimiento de lo requerido por la entidad de control. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 no incluyen los efectos de los eventuales ajustes y/o reclasificaciones, si los hubiere, que pudieran requerirse de no resolverse las situaciones descritas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Así mismo la Compañía ha cumplido con todos los requerimientos solicitados por parte del organismo, dejando en evidencia el fiel cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera establecidas dentro de la Compañía, y enmiendas legales regulatorias dentro del País, concluyendo con un levantamiento exitoso y satisfactorio de dicho comunicado.

2. Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales que han sido aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

3. Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico. La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.
4. Al 31 de diciembre del 2018, los estados financieros que tienen un total de activos de US\$ 11.240.219 una utilidad neta y resultado integral del año de US\$ 53.386 un pasivo de US\$ 7.419.326 un patrimonio neto de US\$ 3.820.893 surgen de los registros contables llevados de conformidad con las disposiciones legales vigentes.
5. Todos los inventarios disponibles para la venta neta de US\$ 5.885.054, incluidos en los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 son de propiedad de Noperti CÍA. LTDA. y están valuados a su costo de producción.
6. Existen deudas financieras al 31 de diciembre del 2018, que se encuentran incluidas en los estados financieros, según lo requerido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), por un valor de US\$ 3.839.247.
7. Los Estados Financieros y sus notas (una copia de los cuales debidamente firmados se adjunta a esta carta) incluyen todas las divulgaciones que se consideran necesarias para una presentación razonable de la posición financiera y de los resultados de operación de la Compañía, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y exposiciones exigidas por la legislación o reglamentaciones a las cuales está sujeto la Compañía.

Cumplimiento a leyes y regulaciones

8. La Compañía por la naturaleza de sus operaciones reconoce participación laboral en utilidades de los resultados del ejercicio.
9. Durante el 2018 la Compañía ha cumplido con sus obligaciones tributarias contempladas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. No existen al 31 de diciembre de 2018 pagos sobre los cuales la Compañía no haya efectuado las correspondientes retenciones.
10. Confirmamos el cumplimiento de las actividades y obligaciones establecidas en:
 - Ley de Compañías.
11. Confirmamos el cumplimiento respecto a la presentación, revelación y bases de reconocimiento como activos en los estados financieros de las cuentas por cobrar a empresas vinculadas

12. Por la naturaleza de sus operaciones, la Compañía está sujeta a los siguientes impuestos:
- (i) Impuesto a la Renta: El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.
13. Adicionalmente, a partir del 2010, de acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe determinar un anticipo mínimo de impuesto a la renta y comparar el mismo valor con el monto del Impuesto a la Renta, basado en la tasa del 22%, para el año 2018 el 25%; el mayor de los dos valores constituirá el Impuesto a la Renta causado.
14. Confirmamos que el crédito tributario relacionado a retenciones de Impuesto a la Reta e Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) registrado y compensado con el propio impuesto contiene toda la documentación soporte para ser considerados como tal, de existir documentación faltante asumiremos la responsabilidad del caso.
23. Confirmamos el paquete accionario de Noperti CÍA. LTDA.:
- Marcovici Longaver Nicolás Alejandro
 - Estupiñan Romoleroux Mazuca Alice
- El Patrimonio se conforma de la siguiente manera: i) US\$364.904 correspondiente al capital social, ii) US\$149.174 correspondiente a las reservas constituidas; iii) US\$70.656 correspondiente a otros resultados integrales; y; iv) US\$3.236.159 correspondiente a los resultados acumulados de la operación.
24. Poseemos control sobre cualquier fraude o sospecha de fraude que afecte la Compañía e involucre a:
- La Administración;
 - Empleados que desempeñan roles importantes en el control interno sobre la información financiera u;
 - Otros donde el fraude podría tener un efecto importante sobre los estados financieros del Fideicomiso.
25. No tenemos conocimiento alguno de fraudes perpetrados o sospechas de fraude que afecten a la Compañía que hayan sido informadas o comunicadas por empleados, ex - empleados, analistas, entes reguladores, distribuidores, proveedores, entre otros.
26. Los estados financieros de Noperti CÍA. LTDA., incluyen todas las exposiciones necesarias para una presentación razonable de la situación financiera de las operaciones del Fideicomiso, con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y exposiciones exigidas por la legislación o reglamentación a las cuales está sujeta la Compañía.

27. Tenemos conocimiento de las salvedades incluidas en la opinión del auditor del informe de los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, y las mismas han sido difundidas y discutidos con nuestra administración, un detalle es como sigue:

- Como se explica en la Nota a los Estados Financieros Núm. 6 "Inventarios".- La Compañía realizó la constatación física de inventarios y no recibimos información de los resultados obtenidos de la constatación física de Materia Prima, Productos en Proceso y Productos Terminados ni los resultados de la comparación con los registros contables, circunstancia que no nos permitió efectuar pruebas de sus saldos y tener la seguridad de la razonabilidad de la cuenta "Inventarios" que al 31 de diciembre del 2017 asciende a US\$5.988.200 dólares americanos.
- Como se explica en la Nota 20 "Costos y Gastos" a los estados financieros el sistema contable de la empresa no tiene el modulo contable que permita sistematizar el procedimiento para obtener el costo de ventas, que al 31 de diciembre del 2017 asciende a US\$3.025.084 y al no obtener los resultados de las constataciones físicas de los inventarios no nos permitió efectuar pruebas de sus saldos y tener la seguridad de la razonabilidad de la cuenta Costo de Ventas.

28. Con esta fecha se ha aprobado la emisión de los estados financieros adjuntos.

Noperti CÍA. LTDA.



Ricardo Montesdeoca K
Contador General
Noperti Cía Ltda.
Mat. 26/503