

CPA CARLOS VILLAVA FRANCO

Auditor Independiente

ARROCESA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL
2012 E INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de
De ARROCESA S.A.

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros de la Compañía ARROCESA S.A., por el año terminado al 31 de diciembre del 2012, y los correspondientes estados de resultado integral, de evolución del patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de ARROCESA S.A. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basada en mi auditoría

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados financieros (no consolidados) de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones de la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo a las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros adjuntos, basada en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditor, estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros, para diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ARROCESA S.A., al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Asuntos de Énfasis

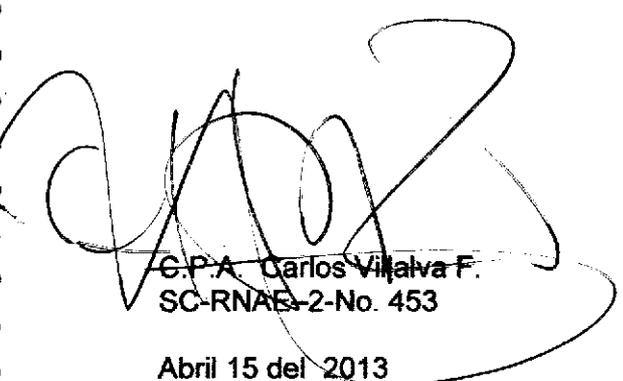
He sido contratado como auditor para expresar una opinión de los estados financieros cerrados al 31 de diciembre del 2012, por lo que no tengo certeza sobre la razonabilidad de los estados financieros de años anteriores.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución 08.G.DSC.010, el 31 de diciembre del 2008 estableció EL CRONOGRAMA de aplicación obligatoria de las NIIF clasificando a las Compañías en tres grupos para que apliquen las NIIF en el 2010, 2012 y 2012.

La Compañía ARROCESA S.A., se encuentra en el grupo para aplicar las NIIF, a partir del 1 de enero del 2012, en consecuencia su periodo de transición es el 2011 y su fecha de registro contable de los efectos de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera es 1 de enero del 2012.

El impacto de la aplicación por primera vez de la norma es de \$1,220.960.77 ver Nota 10 RESULTADO AÑOS ANTERIORES NIIF.

El informe de cumplimiento tributario de Arrocesa S.A. al 31 de diciembre del 2012 se emite por separado



C.P.A. Carlos Villalva F.
SC-RNAE-2-No. 453

Abril 15 del 2013
Guayaquil – Ecuador

ARROCESA S.A.
ESTADO DE SITUACION
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)

	NOTAS	2012
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja Bancos		219,708.81
Cuentas por cobrar:	4	
Clientes		1,022,028.36
Otras cuentas por cobrar		5,774.37
Cuentas por cobrar empleados		14,440.20
Pagos anticipados		102,532.22
Impuestos retenidos		1,144,775.15
Total		<u>1,144,775.15</u>
Menos - provision para cuentas dudosas		(80,416.19)
Total		<u>1,064,358.96</u>
Inventarios		126,897.84
Total activo corriente		<u>1,410,965.61</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad planta y equipos	5	1,857,518.60
Total Activo		<u>3,268,484.21</u>
PASIVO Y PATRIMONIO:		
PASIVO CORRIENTE		
Documentos y cuentas por pagar		
Préstamos con instituciones financieras	6	507,961.31
Cuentas por pagar relacionadas	7	652,533.85
Proveedores	8	136,350.95
Impuestos a la Renta por pagar		16,606.03
Impuestos por pagar		67,949.44
Pasivos Acumulados		9,727.20
Cuentas por pagar		145,484.28
Otras cuentas por pagar		1,536,613.06
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>1,536,613.06</u>
PASIVO LARGO PLAZO:		
Préstamos con instituciones financieras	6	209,567.87
Total deuda a largo plazo		<u>209,567.87</u>
Total Pasivo		<u>1,746,180.93</u>
PATRIMONIO		
Capital social	9	50,000.00
Aporte futura capitalizacion		100,000.00
Reserva Legal		1,231,488.25
Resultados acumulados		83,241.45
Utilidad del Ejercicio		57,573.58
Total		<u>1,522,303.28</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>3,268,484.21</u>

Ver notas a los estados financieros

ARROCESA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTAS	2012
INGRESOS:		
Ingresos por ventas		11,316,692.38
Otros Ingresos		6,903.07
Costo de ventas		(10,460,214.32)
UTILIDAD OPERACIONAL		863,381.13
Gastos Operacionales y Administrativos		
Gastos de Personal		124,819.14
Gasto de Viaje		1,374.00
Transporte y movilización		4,946.19
Gastos de gestión		4,516.79
Honorarios profesionales		7,329.22
Servicios públicos		13,996.75
Mantenimiento y reparaciones		5,910.24
Alquiler		525.00
Seguros		6,104.47
Suministros de oficina		2,511.51
Provisión cuentas Incobrables		51,324.58
Impuestos y contribuciones		11,503.10
Depreciaciones		27,017.33
Otros gastos		29,666.88
Gastos de ventas:		
Gasto de personal		6,353.25
Gasto de Publicidad		7,091.13
Transporte en ventas		189,402.15
Comisiones en ventas		76,610.56
Bajas en cuentas a Productores		80,176.58
Otros gastos		2,063.39
Gastos financieros:		
Intereses Bancarios		54,039.81
TOTAL GASTOS		707,282.07
UTILIDAD ANTES DE PT E IMPUESTO A LA RENTA		156,099.06
15% Participación trabajadores		23,414.86
23% Impuesto a la renta		75,110.62
UTILIDAD LIQUIDA A REPARTIR		57,573.58

Ver nota a los estados financieros

ARROCESA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte futura capitalización	Reservas	Adopción niif	Resultados Acum.	Utilidades del Ejercicio actual	Total
Saldo inicial al 1 de enero del 2012	50,000.00		10,527.48		33,508.11	49,733.34	143,768.93
Utilidad neta, del ejercicio						57,573.58	57,573.58
Transferencias					49,733.34	(49,733.34)	0.00
Aumento de capital		100,000.00					100,000.00
Reserva Legal							0.00
Adopción niif				1,220,960.77			1,220,960.77
15% Particip. trabajadores							
24% Impuesto a la renta							
Saldos finales al 31 de diciembre del 2012	50,000.00	100,000.00	10,527.48	1,220,960.77	83,241.45	57,573.58	1,522,303.28

ARROCESA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresados en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	163,242.40
Clases de cobros por actividades de operación	163,242.40
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	11,055,153.19
Clases de pagos por actividades de operación	6,903.07
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(10,234,364.90)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(664,448.96)
	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	5,139.07
Otras entradas (salidas) de efectivo	5,139.07
	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(4,714.64)
Aporte en efectivo por aumento de capital	100,000.00
Pagos de préstamos	(104,714.64)
	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	163,666.83
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	56,041.98
	219,708.81
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A	156,099.06
	-
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	27,017.33
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	51,324.58
	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(250,818.46)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(105,436.58)
(Incremento) disminución en inventarios	96,800.31
(Incremento) disminución en otros activos	(228,932.35)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(118,678.99)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	452,297.86
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(4,538.60)
Incremento (disminución) en otros pasivos	88,108.24
	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de	163,242.40

ARROCESA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. CONSTITUCION

La Compañía ARROCESA S.A., fue constituida mediante escritura pública el 9 de Noviembre del 2006, e inscrita el día 22 de Noviembre del 2006, como una Sociedad Anónima de nacionalidad ecuatoriana y domiciliada en la provincia del guayas cantón San Jacinto de Yaguachi. Su actividad principal es el servicio de pilado de arroz y otras relacionadas con actividades agrícolas

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF son en el año 2012 y el periodo de transición fue el año 2011.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del ejercicio.

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

b. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su costo amortizado menos cualquier pérdida por deterioro en su condición de cobro.

c. **Pagos anticipados**

Se registran al costo histórico y se amortiza hasta el período de vigencia del bien o servicio.

d. **Propiedad, plantas y equipos, neto**

La compañía utilizó el valor razonable (avalúo) en las existencias, en la fecha de transición a las NIIF, como su costo atribuido en esa fecha. Acorde a lo indicado en la NIIF 1.

Las propiedades, plantas y equipos, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

La compañía en el período de transición revalorizó instalaciones, muebles y enseres, maquinarias y equipos, herramientas y equipos de computación a su costo de realización con efecto en las cuentas patrimoniales por adopción de las NIIF.

e. **Instrumentos financieros**

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, **simultáneamente**, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

La NIC 39 establece la clasificación de los instrumentos financieros en las siguientes categorías: i) activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas, ii) préstamos y cuentas por cobrar, iii) inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento y iv) activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron las inversiones. La Gerencia determina la clasificación de sus inversiones a la fecha de su reconocimiento inicial y reevalúa esta clasificación a la fecha de cada cierre.

Los instrumentos financieros se reconocen en los estados financieros a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informado, o pueda ser cancelada una obligación, entre un deudor o un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La Compañía mantienen instrumentos financieros en la categoría de cuentas: efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deuda a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

f. **Provisiones**

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera.

g. **Contingencias**

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

h. **Impuesto a las ganancias**

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido:

Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 24% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del estado de situación, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Los impuestos diferidos se determinan usando la tarifa del impuesto a la renta vigente a la fecha de los estados financieros, y la tarifa que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

De acuerdo con la NIC 12, el efecto sobre los impuestos diferidos por un cambio en la tarifa de impuesto a la renta se registrará en la cuenta de resultados, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente cargadas o abonadas directamente a cuentas de patrimonio neto.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen en todo caso. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros o pasivos por impuestos diferidos con los que poder compensar las diferencias temporales.

Se reduce el importe del activo por impuestos diferidos en la medida en que se estime probable que no se dispondrá de suficiente ganancia fiscal futura, y es objeto de reversión si se recupera la expectativa de suficientes ganancias fiscales para poder utilizar los saldos dados de baja.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en el Estado de Situación Financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

i. **Estimaciones**

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la depreciación de los bienes de las propiedades, plantas y equipos y propiedades de inversión y el cálculo del impuesto a la renta.

j. **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos por venta y el costo de ventas relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y en el caso de los primeros sea probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluyan a la Compañía.

Los ingresos por intereses se reconocen en base al rendimiento efectivo en proporción al tiempo transcurrido. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

3. **INDICADORES ECONOMICOS**

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2012, fue de 5.08%.

AÑO TERMINADO	PORCENTAJE
<u>dic-31</u>	<u>INFLACIÓN</u>
2008	8.83
2009	3.71
2010	3.33
2011	5.41
2012	5.08

4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012, se descompone de la siguiente forma:

Cuentas por cobrar:	
Cientes	790.193,22
Cuentas por cobrar productores	175.728,86
Cheques fechados	12.681,83
Cientes mas de 365 dias	43.424,45
Cuentas por cobrar empleados	5.774,37
Pagos anticipados	14.440,20
Impuestos retenidos (Credito tributario años anteriores)	102.532,22
Total	<u>1.144.775,15</u>
Menos - provision para cuentas dudosas	<u>(80.416,19)</u>
Total	1.064.358,96

Al 31 de diciembre del 2012, Cuentas por cobrar clientes representa créditos otorgados por ventas con vencimientos promedios de 30 días

Al 31 de diciembre del 2012, pagos anticipados representa retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta los cuales son susceptibles de compensación de Impuestos a la Renta del año 2012 y de años posteriores hasta tres años.

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2012, el siguiente es el movimiento de Propiedades, Planta y Equipo:

	Terrenos	Maquinaria, y equipos	Vehiculos	Equipos de Computo	Depre. Acum.	TOTAL
Saldos iniciales	11,213.50	821,804.94	107,410.18	1,821.54	(284,256.66)	657,993.50
Compras del año		35,290.05	124,407.80			159,697.85
Revalorizacion	481,086.50	750,595.00			(146,336.38)	1,231,681.50
Bajas y/o retiros			(18,500.54)		(27,017.33)	(164,836.92)
Depreciación del año					(27,017.33)	(27,017.33)
Saldos finales	<u>492,300.00</u>	<u>1,607,689.99</u>	<u>213,317.44</u>	<u>1,821.54</u>	<u>(457,610.37)</u>	<u>1,857,518.60</u>

6.-OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2012, representa dos operaciones de créditos con Banco del Pichincha y Banco Produbanco con tasa de interés promedio del 9,74% y fecha de vencimiento mensuales. El detalle de las operaciones son las siguientes:

Corto Plazo:

Operación	Montos	Banco	tasas	Plazo días
PAGARE NO. 1615262-00	203.246,67	Pichincha	9,74%	90
1227168-00	104.714,64	Pichincha	9,74%	1460
CAR2020009434300	100.000,00	Produbanco		
CAR2020009573100	100.000,00	Produbanco		

Largo Plazo:

1227168-00	209.567,87	Pichincha	9,74%	1460
------------	------------	-----------	-------	------

7.-CUENTAS POR PAGR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2012 cuentas por pagar relacionadas representa préstamo de accionista sin fecha de vencimiento ni tasa de interés el cual es susceptible de compensación.

8.-PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2012, representan las obligaciones por compra a proveedores los cuales no generan interés y son pagaderas en promedio de 30 días.

9.-CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social está representado por 50,000 acciones ordinarias y nominativas de US \$1,00 cada una

10.- RESULTADO AÑOS ANTERIORES NIIF

La cuenta resultado años anteriores surge en el período de transición que fue el año 2011, cuyos ajustes se muestran a continuación:

	Terrenos	Maquinaria y equipos	Jubilacion Patronal	Bonificacion por deshaucio	TOTAL
Saldos iniciales NEC 12-31-2011	11,213.50	821,804.94			833,018.44
Revalorizacion Reg. Estudio Act.	481,086.50	750,595.00	(1,850.78) (1,087.22)	(8,869.95) (7,302.74)	1,220,960.77 (8,389.96)
Saldos finales al 12- 31-2011	<u>492,300.00</u>	<u>1,572,399.94</u>	<u>(2,938.00)</u>	<u>(16,172.69)</u>	<u>2,045,589.25</u>

11.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (15 de Abril del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.