

Ingeniero Comercial .CPA

Manuel Villamarin Zavala

Auditor Independiente- SC- RNAE- 2-298

MANEJO SEGURO S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Alborada 12 etapa manzana 24 villa 18

(04)2233272- celular 0990148777

E-MAIL : estucoa @ Hotmail. es

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A La Junta General de Accionistas
MANEJO SEGURO S.A. MASEGUR
Guayaquil, Ecuador

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados de Situación Financiera de **MANEJO SEGURO S.A. MASEGUR** al 31 de Diciembre de 2017 y los estados conexos de resultados, Flujos de efectivo y evolución del patrimonio de la empresa por el periodo terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre este estado financiero basados en nuestra auditoria. .

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) Esta responsabilidad incluye, el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contengan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias..

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra Auditoria. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoria y aseguramiento, (NIAA), las cuales requieren se cumplan con requerimientos éticos, planificación y realizar una auditoria para obtener una certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor incluyendo la evaluación de riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoria

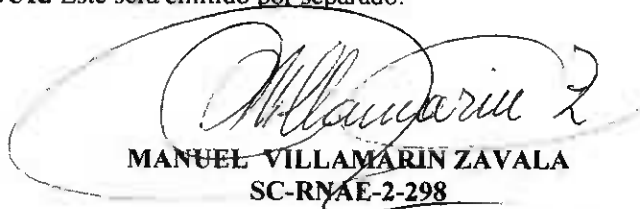
de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye la evaluación que los principios de contabilidad aplicados son apropiados y que las estimaciones contables efectuadas por la administración 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 nuestra opinión, los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MANEJO SEGURO S.A. MASEGUR** al 31 de Diciembre de 2017 y los resultados de sus operaciones por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador.

OTROS REQUISITOS LEGALES

Nuestra opinión sobre información financiera suplementaria y cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017 de **MANEJO SEGURO S.A. MASEGUR**. Este será emitido por separado.



MANUEL VILLAMARIN ZAVALA
SC-RNAE-2-298

Guayaquil, ABRIL 28 del 2018

MANEJO SEGURO S.A. MASEGUR

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

<u>ACTIVO</u>		<u>EXPRESADO EN</u> <u>DOLARES</u>
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	A	633.759.45
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		1.100.00
INVENTARIO		10.210.00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	B	97.777.26
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		<u>24.473.74</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		767.320.45
ACTIVOS NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	C	<u>1.162.180.62</u>
TOTAL GENERAL DE ACTIVOS		US\$ 1.929.501.07

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
ACREDORES COMERC.Y/O CTAS.POR PAGAR	D	82.010.88
OBLIGACIONES CON INSTITUC.FINANCIERAS	E	194.563.10
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	F	<u>89.583.45</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		366.157.43

PASIVO NO CORRIENTE

OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES	F	1.462.058.76
----------------------------------	----------	--------------

PATRIMONIO NETO

	G	
CAPITAL SOCIAL (800 ACCIONES DE \$ 1.00)		800.00
RESERVA FACULTATIVA		24.691.98
RESERVA LEGAL		400.00
RESULTADO ADOPCION NIIF		16.965.86
RESULTADO DEL EJERCICIO-2017		<u>58.427.04</u>
TOTAL PATRIMONIO		101.284.88

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO **US\$ 1.929.501.07**

MANEJO SEGURO S.A. MASEGUR

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>INGRESOS</u>	<u>EXPRESADO</u> <u>EN</u> <u>DOLARES</u>	<u>%</u>
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	<u>1.848.757.83</u>	100
 <u>GASTOS</u>		
ADMINISTRACION	<1.766.641.99>	
 GASTOS FINANCIEROS	< <u>22.436.58</u> >	
	< 1.789.078.57 >	<96.77>
 OTROS INGRESOS	<u>32.242.51</u>	
 RESULTADO DEL EJERCICIO	91.921.77	
 <u>MENOS:</u>		
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	< 13.788.27 >	
 IMPUESTO A LA RENTA	< <u>19.706.46</u> >	
 UTILIDAD DEL EJERCICIO	58.427.04	3.16

MANEJO SEGURO S.A. MASEGUR.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares)

EFFECTIVO RECIBIDO ACTIVIDADES OPERATIVAS	
Efectivo recibido de clientes	1.848.757.83
Efectivo pagado a Proveedores- empleados	< 1.794.311.83>
Otros Ingresos	32.242.51
Dividendos pagados	< 50.000.00>
Intereses Pagados	< 22.436.58>
Impuesto a la Renta	< 462.20>
Participación trabajadores	< 12.288.41>
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.501.32
EFFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Préstamo bancario	505.937.19
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	505.937.19
EFFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	
Venta propiedad planta y Equipo	25.426.99
Adquisición propiedad planta y equipo	<650.623.67>
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	< 625.196.68>
DISMINUCION DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	< 117.758.17>
EFFECTIVO INICIAL DEL PERIODO	751.517.62
EFFECTIVO FINAL DEL PERIODO	633.759.45

MANEJO SEGURO S.A. MASEGUR.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(EXPRESADO EN DOLARES)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA FACULT.</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESULTADO ADOPCION NIIF</u>	<u>RESULTADO EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 31-12-2016	800.00	26.119.05	400.00	16,965.86	51.474.47	95.759.38
TRANSFERENCIAS		1.427.07>			<51.474.47>	<52.901.54>
RESULTADOS					58.427.04	58.427.04
SALDO AL 31-12-2017	800.00	24.691.98	400.00	16.965.86	58.427.04	101.284.88

POLITICAS CONTABLES SEGÚN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

MANEJO SEGURO S.A. MASEGUR. La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 16 de MAYO de 2007 , e inscrita en el registro mercantil del Cantón Guayaquil el 06 de JUNIO del 2007 con un capital autorizado de US \$ 1,600.00 y un Capital Suscrito de US \$ 800.00 dividido en Ochocientas acciones ordinarias y nominativas e indivisibles de US \$ 1.00 cada una. La empresa tiene como objeto principal dedicarse a las actividades de enseñanza y formación técnica y practica de conductores profesionales y no profesionales y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto.

1. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera para pequeñas y Medianas entidades (NIIF para las Pymes) similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de las que se derivan .

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes)

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución , 08.G.DSC.010 emitida el 20 de Noviembre del 2008 se estableció la obligatoriedad de aplicar las NIIF para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Dicha adopción para las compañías clasificadas como Pymes será efectiva para los estados financieros que se elaboren a partir del 01 de Enero del 2012..

BASES DE PRESENTACION

Toda la información es presentada en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y unidad de cuenta del Ecuador

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Las principales políticas y bases contables que a continuación se mencionan han sido aplicadas por la compañía en la preparación de los estados financieros.

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

Incluye el efectivo disponible, depósitos en bancos netos,

- **FLUJOS DE EFFECTIVO**

La compañía para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible de caja y bancos

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

La mayoría de los servicios son realizados bajo condiciones de crédito normal y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses.

La estimación para pérdidas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse, durante el presente ejercicio la compañía ha estimado no efectuar ningún tipo de provisión que lo amerite.

- **PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES-**

La compañía a la fecha No ha considerado efectuar ningún tipo de provisión sobre cuentas Incobrables.

- **INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2017 el inventario está constituido por los suministros y materiales de estudio, los mismos que asciende a la suma de US \$ 10.210.00

- **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Valor correspondiente a impuestos por retenciones efectuadas en las transacciones realizadas que ascienden a US \$ 24.473.74

- **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS.-**

Los elementos del activo fijo incluidos en las propiedades planta y equipos están registradas al costo de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada.

Durante este periodo la compañía ha realizado adquisiciones para el grupo muebles y enseres, vehículos, de manera sustancial en el rubro de CONSTRUCCIONES EN CURSO así como se ha dado la venta de vehículos y otros descargo conforme se describe en la NOTA C

La depreciación de la propiedad y equipo se la ha venido calculando utilizando el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de los activos relacionados.

- **PROVISIONES**

Las provisiones se registran para las obligaciones presentes (sean legales o implícitas) que surgen de un suceso pasado , cuya liquidación es probable que suponga una salida de recursos y se puede hacer una estimación fiable del importe de la obligación.

- **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Incluye las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados etc.los cuales a la fecha ascienden a la suma de US\$ 89.583.45 (NOTA F)

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

En este rubro se incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para su cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que van a generar beneficios económicos. En esta cuenta se van a registrar las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal del negocio que serán valoradas por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones que han sido contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar serán realizadas de manera parcial o total cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

- **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Beneficios Post- empleo ;

El código del trabajo de la Republica del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Dicho código además establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25 % de su ultimo salario multiplicado por el numero de años de servicio.

Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con confiabilidad.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de decimo tercer sueldo. Decimo cuarto sueldo, fondos de reservas, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía, los mismos que son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

PROVISIONES POR JUBILACION

Durante este periodo no tenemos conocimiento que la compañía **MANEJO SEGURO S.A. MASEGUR.**, haya efectuado provisión alguna sobre cálculos actuariales de Jubilación a la cual tienen derecho los trabajadores de acuerdo al código de Trabajo.

PARTICIPACION DE LOS EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga lo correspondiente al 15 % de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el código de Trabajo de la Republica del Ecuador

IMPUESTO A LA RENTA.-

La provisión de impuesto a la renta se calcula mediante la tasa vigente de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga.

INGRESOS.-

Son reconocidos en resultados por la emisión de facturas a clientes.

EGRESOS

Representan los gastos incurridos en el desarrollo de las actividades de la empresa.

3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

A) EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2017 este grupo se presenta de la siguiente manera:

	EXPRESADO EN DOLARES
CAJA	1.646.05

	CTA., #	
BOLIVARIANO	519430-0	2.608.45
BOLIVARIANO	093-500564-8	34.100.34
BOLIVARIANO	522069-2	36.595.94
BOLIVARIANO	522072-8	57.989.69
BOLIVARIANO- Ahorros	0002785398	12.643.29
		143.937.71
GUAYAQUIL	222698	5.590.19
PACIFICO	715873-4	42.387.26
MACHALA	1110100570	2.211.01
INTERNACIONAL	1310600766	72.352.72
INTERNACIONAL	1310601193	19.537.47
		142.078.65
TRANSFERENCIA BANCARIA		21.752.26
TOTAL CAJA- BANCOS		307.768.62

A) EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2017 Las inversiones se presentan de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
BANCO BOLIVARIANO	54.344.78
BANCO INTERNACIONAL	205.000.00
BANCO INTERNACIONAL	65.000.00
OTROS	<u>1.646.05</u>
TOTAL INVERSIONES	<u>US\$ 325.990.83</u>
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIV.EFFECTIVO	US \$ 633.759.45

B) OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2017 este grupo se presentan de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
SEGUROS ANTICIPADOS	21.361.31
ARRIENDOS ANTICIPADOS	27.139.35
DEPOSITO EN GRANTIA	985.00
ANTICIPOS A PROVEEDORES	46.506.07
OTROS	<u>1.785.53</u>
	US\$ 97.777.26

C) PROPIEDADES - EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2017 El detalle y movimiento de las propiedades de la empresa se presentan de la Siguiente manera:

<u>COSTO</u>	<u>Saldo al 31- Dicbr-2016</u>	<u>Adiciones- Transferencia</u>	<u>Saldo al 31- Dicbr-2017</u>
TERRENO	33.724.08		33.724.08
EDIFICIO	86.275.92		86.275.92
CONSTRU. EN CURSO	28.489.40	552.973.84	581.463.24
INSTALACIONES	21.343.98		21.343.98
MUEBLES Y ENSERES	85.821.28	13.350.82	99.172.10
EQUIPO COMPUTAC.	106.316.73	< 6.319.85>	99.996.88
VEHICULOS	<u>1.040.420.84</u>	<u>84.299.01</u>	<u>1.124.719.85</u>
	1.402.392.23	644.303.82	2.046.696.05
<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	<u>Saldo al 31- Dicbr-2016</u>	<u>Adiciones- Transferenc.</u>	<u>Saldo al 31- Dicbr-2017</u>
EDIFICIO	<16.362.95>	<4.313.80>	<20.676.75>
INSTALACIONES	<15.645.20>	<2.134.40>	< 17.779.60>
MUEBLES Y ENSERES	<38.157.83>	< 8.383.16>	<46.540.99>
EQUIPO COMPUTACION	< 65.160.93>	11.209.39	<53.951.54>
VEHICULOS	<u>< 650.401.12></u>	<u><95.165.43></u>	<u><745.566.55></u>
	<785.728.03>	<98.787.40>	<884.515.43>
SALDO NETO	616.664.20	545.516.42	1.162.180.62

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
EDIFICACION	20	5
MAQUINARIAS	10	10
MUEBLES Y ENSERES	10	10
EQUIPO COMPUTACION	3	33
VEHICULOS	5	20

D) ACREDORES COMERCIALES Y/O CTAS. POR PAGAR

AL 31 de Diciembre del 2017, este grupo presenta de la siguiente manera :

	<u>EXPRESADO</u> <u>DOLARES</u>	EN
SEGUROS COLONIAL	7.911.82	
CHEQUES POSTFECHADOS	15.722.40	
SEGUROS CONDOR	14.745.00	
GUTTURALE S.A.	10.190.00	
OTRAS CTAS.POR PAGAR	27.413.86	
OBLIGACIONES FISCALES	<u>6.027.80</u>	
	US \$ 82.010.88	

E) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

AL 31 de Diciembre del 2017, este grupo presenta de la siguiente manera :

	<u>EXPRESADO</u>	EN
	<u>DOLARES</u>	
BANCO BOLIVARIANO	14.563.10	
BANCO INTERNACIONAL (*)	<u>180.000.00</u>	
	US \$ 194.563.10	

(*) OPERACIÓN CON VENCIMIENTO 6/04/18

F) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2017 este grupo presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
I.E.S.S.	14.870.66
BENEFICIOS EMPLEADOS	41.218.06
PARTICIPACION TRABAJADORES	13.788.27
IMPUESTO A LA RENTA	<u>19.706.46</u>
	89.583.45
ACCIONISTAS	US \$ <u>1.462.058.76</u>

G) PATRIMONIO -NETO

El Capital social de **MANEJO SEGURO S.A. MASEGUR.** se presenta de la siguiente manera :

ACCIONISTAS	<u>VALOR</u>	<u>%</u>
ALEJANDRO TALEB JIJON	360.00	45
HENRY TALEB JIJON	360.00	45
MARIA TALEB JIJON	<u>80.00</u>	<u>10</u>
	800.00	100

Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
RESERVA FACULTATIVA	24.691.98
RESERVA LEGAL	400.00
RESULTADO ADOPCION NIIF	16.965.86
RESULTADO EJERCICIO 2017	<u>58.427.04</u>
	100.484.88

ASPECTOS FISCALES - TRIBUTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2017 la compañía mantiene obligaciones pendientes de cumplir con el IESS, ha presentado sus declaraciones mensuales de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, así como ha presentado su declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio – 2016-2017

De acuerdo a nuestra legislación fiscal, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por la administración tributaria o haya transcurrido el plazo de prescripción. En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no nos resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que disponemos.

ASPECTOS JUDICIALES

No se pudo determinar a la fecha de esta auditoria por parte de la administración la existencia de juicios pendientes laborales en contra de la Compañía.

EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y a la fecha de emisión y entrega de este informe, no tenemos conocimiento de eventos que a criterio de la administración de la compañía, pudieran tener efecto significativo sobre los mencionados estados financieros y que no se hayan revelado.

GUAYAQUIL, MARZO 31 de 2018

Señores

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

Ciudad.-

Estimado señores:

En relación con el examen al Balance General al 31 de Diciembre de 2017, de la Compañía **MANEJO SEGURO S.A.** con el propósito de expresar una opinión que si los estados financieros presentan razonablemente la posición financiera y el resultado de las operaciones de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) , les manifestamos según nuestro leal saber y entender, que las siguientes representaciones o salvaguardas fueron efectuadas a ustedes durante el examen.

- 1.- Somos responsables de la presentación razonable del Estado de Situación Financiera de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Entendemos que como de costumbre el examen se efectuó de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas, y por consiguiente, incluyó aquellas pruebas de los registros de contabilidad y aquellos otros procedimientos de auditoria considerados necesarios en circunstancias con el fin de expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros.

- 2.- Hemos puesto a su disposición todos los registros contables y la información relativa, así como las actas de la Junta General de Accionistas.

- 3.- No ha habido

- a) Irregularidades que involucren a la gerencia o empleados que tienen participación importante en el sistema de control Interno contable.
- b) Irregularidades que involucren a otros empleados que podrían tener un efecto material sobre los estados financieros.
- c) Comunicaciones de las entidades reguladoras referentes a la falta de cumplimiento o deficiencias en las prácticas de presentación de la información financiera que podrían tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

- 4.- No tenemos planes o intenciones de que puedan afectar materialmente el valor registrado en libros o la clasificación de los activos o pasivos.

5.- Lo siguiente ha sido adecuadamente registrado y revelado en los estados financieros.

- a) Negocios entre partes relacionadas y las cantidades respectivas por cobrar o por pagar incluyendo ventas, compras, prestamos, transferencias, contratos de arrendamientos y garantías.
- b) Acuerdos con instituciones financieras relacionadas con saldos compensatorios u otros acuerdos relacionados con restricciones de saldos de efectivos y líneas de crédito u otras disposiciones similares

6.- No hay.

- a) Violaciones o posibles violaciones de leyes o regulaciones, cuyos efectos deberían ser considerados para revelarse en los estados financieros o como una base de registro de una pérdida contingente.
- b) Otros pasivos importantes, ganancias o pérdidas contingentes, que requiera ser registrado su pasivo o revelado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

7.- No hay afirmaciones negativas sobre reclamaciones o avalúos que nuestros abogados no hayan reportado como probables afirmaciones y que deberían ser reveladas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

8.- No existen operaciones importantes que no hayan sido correctamente registradas en los libros de contabilidad que respaldan el estado financiero.

9.- La compañía tiene correctamente a su nombre todos los activos de su propiedad. Y no existen gravámenes o impedimentos sobre tales activos, ni ninguno de ellos ha sido pignorado.

10.- Hemos cumplido todos los aspectos de los acuerdos contractuales que podrían tener un efecto importante sobre los estados financieros en caso de no cumplirse.

11.- Ningún evento ha ocurrido posterior al Estado de Situación Financiera que pudiera requerir ajustes a, o revelación en los estados financieros.


GERENTE


CONTADOR