

Alex Iván Parra Reyes
Contador Público Autorizado

auditores1_indpapp@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA A
LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2018
DE LA COMPAÑÍA KALIDLISTO S.A.**

Dirección calle G entre la 41 y 42 sur oeste de la ciudad de Guayaquil – Ecuador; teléfono
04-2847605, Celular (Claro) 0968435140 Oficina # 1 planta baja 720


1

KALIDLISTO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONTENIDO. -	PAGINA
Finalidad de la auditoría	2
Informe de los auditores independientes	3 – 4 – 5 - 6
Estado de Situación Financiera	7
Estado de Resultado Integral	8
Estado de Cambio en el Patrimonio	8
Notas a los Estados Financieros	10 al 16

FINALIDAD DE LA AUDITORIA. -

La finalidad de la auditoría es colaborar con la organización auditada para que alcance sus objetivos, al tiempo que apoya el cumplimiento de los principios de transparencia, legalidad y administración financiera adecuada.

ABREVIATURAS. -

NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financieras
SRI	Servicios de Rentas Internas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IRTE	Impuesto Retención en la Fuente
IR	Impuesto a la Renta
FV	Valor Razonable (Fiar Valué)
US\$	Expresado en Dólares Americano
INV	Inventario
VNR	Valor Neto de Realización

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas
De la compañía: KALIDLISTO S.A.

OPINION. -

Hemos auditado los referidos Estados Financieros como son Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral y Estado de Evolución del Patrimonio de la compañía KALIDLISTO S.A. Al 31 de diciembre del 2018. En nuestra opinión, los referidos estados financieros excepto por los numerales #1 y 2 comentario de la auditoría, presenta razonablemente la situación financiera de la empresa al periodo auditado al 31 de diciembre del 2018 al igual se procedió a la revisión de los resultados de sus operaciones y los cambios ocurridos en el entorno de su negocio y fueron cotejados aplicando a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador PCGA y en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y todas las normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

BASE DE LA OPINION. -

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades de éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

COMENTARIOS SOBRE LA AUDITORIA. -

1.- En nuestra revisión a los estados financieros al 31/12/2018 se observó que en el rubro de la cuenta patrimonio, la compañía obtuvo una utilidad por el valor de US\$ 10.073,23 antes de impuestos, pero sin embargo en el impuesto a la renta por error involuntario la ubicaron en otro casillero como pérdida.



2.- De la misma forma éste resultado mal aplicado no procedieron a realizar las provisiones del impuesto a la renta, ni la provisión de participación de utilidad de este periodo. Se recomienda que estas correcciones sean realizadas dentro del periodo del 2019 en informadas en el anexo tributario con su respectiva sustitutiva

NEGOCIO EN MARCHA. –

Los Estados Financieros han sido preparados utilizando la base contable negocio en marcha. El uso de esta base contable es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte a nuestra auditoria de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable de negocio en marcha por parte de la administración, en la preparación de los estados financieros es apropiado.

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoria de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la empresa de seguir como negocio en marcha.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION CON RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS. -

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIIF y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en Marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en Marcha y utilizando el principio contable de negocio en Marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACION CON LA AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS. – (VER ANEXO A)

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoria realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones o equivocaciones pueden deberse a fraude o por error y se consideran materiales si, individualmente o de forma

agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



Parra Reyes Alex Iván
Contador Público Autorizado
Registro # SC-RNAE-2-690

Guayaquil, 28 de Agosto del 2019

Anexo A

Al informe de Auditoría, responsabilidades del auditor. –

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o por error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

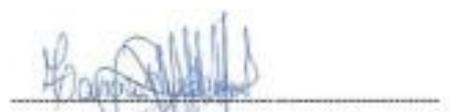
Comunicamos a los encargados de la administración, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



KALIDLISTO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EXPRESADO EN US\$ DOLARES

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de Efectivo	3	3.605,04	
Creditos Tributario IVA		936,91	431,9
Creditos Tributario R			54,9
Total activos corrientes		4.541,95	1.946,09
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades Planta y Equipos Neto	4	30.520,00	30.520,00
Maquinarias y Equipos		26.000,00	26.000,00
Muebles y Enseres		2.120,00	2.120,00
Equipos de Computacion y software		2.400,00	2.400,00
(-) Depreciaciones Acumuladas		5.575,00	5.245,00
TOTAL ACTIVO FIJOS		24.945,00	25.275,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		24.945,00	25.275,00
TOTAL ACTIVOS		29.486,95	27.221,09
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	5	1883,69	-
Participacion trabajadores por pagar		150,98	-
Obligaciones con el ESS		89,20	-
Total pasivos corrientes		3.483,87	-
TOTAL PASIVOS		3.483,87	-
PATRIMONIO DE LOS ACCIONIST			
Capital Social	6	800,00	800,00
Aportes Futuras Capitalizaciones		31.055,66	31.055,66
Reserva Legal		1.007,32	-
Otras reservas		18,69	18,69
Utilidad acumuladas de Ejercicios anteriores		2.020,19	2.020,19
Perdidas acumuladas en ejercicios anteriores		(6.871,45)	(6.871,45)
Perdida del ejercicio		(0.073,22)	-
(+/-) Excedente Perdida del ejercicio		7.847,89	-
Total patrimonio de los accionistas		26.003,08	27.221,09
TOTAL PASIVO (+) PATRIMONIO		29.486,95	27.221,09
Ver notas a los estados financieros			


BARRETO ANDRADE LEONARDO XAVIER
GERENTE GENERAL


TAMARA DEL CARMEN RIVADENEIRA ALVARADO
CONTADOR

KALIDLISTO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EXPRESADO EN US\$ DOLARES

	NOTAS	2018 (DOLARES)	2017 (DOLARES)
VENTAS NETAS GRABADAS CON TARIFA DIFERENTI	7	55.620,00	154.404,74
COSTOS DE VENTAS		29.777,08	160.869,94
GASTOS OPERACIONALES		-	-
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	8	15.769,70	406,25
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		-	-
UTILIDAD/(PERDIDA) DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		10.073,22	(6.871,45)
15 % Participacion Trabajadores		1.510,98	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES			
UTILIDAD GRABABLE		8.562,24	(6.871,45)
25% Impuesto a la renta		1.883,69	
UTILIDAD DEL EJERCICIO NETO DESPUES DE LR.		6.678,54	(6.871,45)
Ver notas a los estados financieros			


 BARRETO ANDRADE LEONARDO XAVIER
 GERENTE GENERAL


 TAMARA DEL CARMEN RIVADENEIRA ALVARADO
 CONTADOR

KALIDLISTO
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EXPRESADO EN US\$ DOLARES

	Capital Social (Acciones \$1,00)		Reservas Legal	Otras reservas	Aportes Futuras Capitalizacio nes	Resultados Ejercicios Anteriores	Utilidad o (Pérdida) del Ejercicio	Total Patrimonio
	Cantidad	Valor						
	(DOLARES)							
Patrimonio a Diciembre 31 del 2017	800	800,00		116,69	31.155,66	2.020,19	(6.871,45)	27.221,09
<u>Cambios efectuados del ejercicio</u>								
Reserva Legal			1.007,32					
Aportes a Futuras Capitalizaciones								
R.Acumulados provente NIIF (+/-)								
R.Acumulados ejercicios anteriores								
Resultado Ejercicio 2018		-	-	-	-		10.073,22	
Ajustes noconsiderada la autoridad 2017		-	-			(6.871,45)	6.871,45	-
Excedente		-	-	-	-	7.847,89	-	-
Total Patrimonio al 31/12/2018	800	800,00	1.007,32	116,69	31.155,66	2.996,63	10.073,22	46.149,52


 BARRETO ANDRADE LEONARDO XAVIER


 TAMARA DEL CARMEN RIVADENEIRA ALVARADO

GERENTE GENERAL

Alex Iván Parra Reyes
Contador Público Autorizado

CONTADOR

auditoresI_indpapp@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

KALIDLISTO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Fue constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas el día 22 de enero del 2014 ante el Doctor Piero Thomas Aycart Vincenzini, notario trigésimo del cantón Guayaquil.

Domicilio Principal la compañía tiene su oficina principal ubicada en la ciudad de Guayaquil capital de la provincia de Guayas, ubicada en la ciudadela alborada Séptima Etapa solar 13 A manzana 726

Objeto Social La compañía tiene como objeto social a dedicarse a la actividad de construcción en general

Plazo de Duración de la compañía es de cincuenta años que se contaron desde su inscripción en el registro mercantil.

Capital Social. - La compañía **KALIDLISTO S.A.** de acuerdo a los de estatuto social su capital autorizado es de US\$ 1.600 dólares de los Estados Unidos de América, y el capital suscrito es de US\$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de América dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento. -

Los estados financieros de la compañía **KALIDLISTO S.A.** Tales como Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Evolución del Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, Fueron preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera NIIF.

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación nacional de Contadores del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas internacionales de información financiera NIIF de las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones para mejora de la empresa para salvaguardar su crecimiento y adaptarse a las necesidades del mercado, con el propósito de determinar la evaluación y presentación

de algunas partidas que conforman parte de los estados financieros en relaciones a los costos del producto.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

2.2 Bases de Preparación. -

Los estados financieros de la compañía **KALIDLISTO** fueron preparados en base al costo histórico, el costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes en un mercado en la fecha de valoración, independientemente si ese precio directamente observable o estimado utilizando otras técnicas de valoración.

Estos estados financieros son presentados en dólares de Estados Unidos de América, en moneda funcional.

Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración.

2.3 Efectivo y Equivalente de Efectivo. -

Incluye efectivos en cuantas Caja y Bancos para efectos del estado de flujo de caja, la Compañía incluye en estos saldos de caja y bancos liquidables y convertibles en efectivo inmediato.

2.4 Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar. -

Normalmente cuenta con una política de cobro al contado y a crédito, las políticas de crédito varían de acuerdo a la evaluación del cliente en este caso los otorgados a funcionarios por la administración están en un promedio de cobro de 30 días, y a clientes finales al contado.

2.5 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS. -

2.5.1 Medición en el momento de reconocimiento. -

Las partidas del mobiliario y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de los mobiliarios y equipos, comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento

2.6 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo. -

Después del reconocimiento inicial, el mobiliario y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparación y mantenimiento se importan a resultados en el periodo que se genere.

2.6.1 Estos activos fijos se reconocen como un activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de manera fiable. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo incluye:

- a.- El costo de mano de obra material.
- b.- Cualquier costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso.
- c.- Los costos de los préstamos capitalizados.
- d.- El retiro del activo o rehabilitación del lugar, los costos de dismantelar, remover y restaurar.
- e.- Los desembolsos posteriores son capitalizados, solo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros de la compañía.
- f.- Los costos posteriores, por reparaciones y mantenimiento de rutina son reconocidos en resultados cuando se incurren.

2.6.2 Método de depreciación y vida útil. -

El costo de mobiliario y equipos se deprecian de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son registrados periódicamente.

2.6.3 Los terrenos no se deprecian.

2.6.4 Los Elementos se deprecian desde la fecha en instalados y listos para su uso.

2.6.5 Para los activos construidos internamente, aplica desde la fecha en el cual esta completado y en condiciones de ser usado.

2.7 Cuentas por pagar. -

De acuerdo a las políticas internas de la compañía están reguladas por un crédito de 30 días con proveedores

2.8 **PATRIMONIO**

2.8.1 Capital suscrito. -

La compañía **KALIDLISTO S.A.** de acuerdo a los de estatuto social su capital autorizado es de US\$ 1.600 dólares de los Estados Unidos de América, y el capital suscrito es de US\$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de América dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

3.1.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo. -

Al 31 de diciembre del 2018, queda reflejado en el estado de situación financiera el valor de US\$ 3.605,04 valores que corresponden al disponible en la cuenta bancos que fueron revisadas mediante pruebas selectivas con sus respectivas conciliaciones bancarias.

3.1.2 Crédito tributario. -

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

Cuentas	AÑO 2018	AÑO 2017
	(DOLARES)	(DOLARES)
Credito tributario IVA	936,91	431,19
Total	936,91	431,19

4. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Están registradas principalmente al costo de compra o adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta propiedades y equipos, netos es como sigue:

Cuentas	AÑO 2018	AÑO 2017
	(DOLARES)	(DOLARES)
Muebles y enseres	2.120,00	2.120,00
Equipos de cómputo	2.400,00	2.400,00
Maquinarias, Equipos e instalaciones	26.000,00	26.000,00
TOTAL ACTIVOS FIJO	30.520,00	30.520,00
Activos Fijos al Costo		
Menos: Depreciación Acumulada	5.575,00	5.245,00
Total Propiedades y Equipos Neto	24.945,00	25.275,00

NIC 16 Norma Internacional de Contabilidad. - Inmovilizado material

Objetivo

1. El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable del inmovilizado material, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en su inmovilizado material, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión. Los principales problemas que presenta el reconocimiento contable del inmovilizado material son la contabilización de los activos, la determinación de su importe en



libros y los cargos por amortización y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos.

La depreciación de estos activos fijos es realizada a la LRTI. Bajo los siguientes porcentajes permitidos vigentes

Depreciaciones de activos fijos. a) La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes: (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual. (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual. (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual. (IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.

5. Cuentas por Pagar General. -

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por pagar corresponden a:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
	(DOLARES)	(DOLARES)
Impuesto a la Renta Ejercicios	1.883,69	-
Participación Trabajadores	1.510,98	-
Obligaciones con el IESS	89,20	-
Total de Cuentas por Pagar	3.483,87	-

5.1 Impuesto a la Renta Ejercicios

Al 31 de diciembre del 2018 **US\$1.883,69** corresponden a la provisión del impuesto a la renta del periodo

5.2 Participación de trabajadores. -

En los registros contables al 31 de diciembre del 2018 la empresa refleja en sus estados financieros el valor de **US\$ 1.510,98** que corresponden a la provisión de participación de trabajadores por concepto de la utilidad del ejercicio no distribuida

5.3 Obligaciones con el IESS. -

Al 31 de diciembre del 2018 se mantiene por pagar al IESS el valor de **US\$89.20** que corresponden a provisiones de aporte patronales de empleados.

6. **PATRIMONIO.** -

6.1 **CAPITAL SOCIAL**

La compañía **KALIDLISTO S.A.** de acuerdo a los de estatuto social su capital autorizado es de US\$ 1.600 dólares de los Estados Unidos de América, y el capital suscrito es de US\$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de América dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

7. **VENTAS**

7.1 **VENTAS NETAS**

Al 31 de diciembre del 2018, las ventas fueron por **US\$55.620,00** producto de las ventas realizadas durante ese periodo destinadas a clientes finales.

8. **GASTOS GENERALES DE OPERACION**

Al 31 de diciembre del 2018 se registraron operaciones de gastos por un monto de **US\$ 15.769,70** con relación al año 2017 los gastos fueron de **US\$ 406,25** esta relación demuestra un incremento por el valor de **US\$ 15.363,45**

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Sueldos y Salarios	9.600,00	
Beneficios sociales	800,00	406,25
Aporte seguridad social	1.070,40	
Promocion y publicidad	1.500,00	
Combustible	615,20	
Gastos de gestion	320,85	
IVA que se carga al costo o gasto	865,75	
Servicios publico	726,10	
otros	271,40	
TOTAL US\$	15.769,70	406,25

9. **SITUACION TRIBUTARIA**

Al 31 de diciembre del 2018, fueron revisados los libros contables y la parte tributaria tales como mayores y asientos contables y el proceso de contabilización de los impuestos y cotejados con los formularios tales como 103-104 y anexos transaccionales de la cual se aplicaron pruebas selectivas y muestreos en la cual nuestra revisión no se encuentre anomalías que ameriten opinión diferente. Esta información esta disponibles para la revisión por parte de las entidades de control.



10. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la administración de la compañía en el mes de febrero 1 del 2019 y serán presentados al directorio y a los accionistas para su aprobación. En opinión de la administración, los estados financieros serán aprobados por el directorio y a la junta de accionistas sin modificaciones.

16. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha del informe (28 de Agosto del 2019) de los auditores independientes no se produjeron eventos que en mi opinión de la administración de la compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan sido revelados en los mismos y que ameriten una mayor exposición.

