



DIANA LIMAICO S. – AUDITOR EXTERNO

TMH QUÍMICOS CIA. LTDA.

**INFORME SOBRE EL EXAMEN
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**



INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE

“TMH QUÍMICOS CIA. LTDA.”

Informe sobre la auditoria de los Estados Financieros

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de *TMH QUÍMICOS CIA. LTDA.*, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de *TMH QUÍMICOS CIA. LTDA.*, al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

2. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y Aseguramiento. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en el numeral 4. “Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros” de este informe.

Somos independientes de la Compañía de conformidad 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 éticas de conformidad con estos requisitos.

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



3. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de **TMH QUÍMICOS CIA. LTDA.**, 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.

La Administración de la Compañía es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

4. Responsabilidades del Auditor por la auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de desviación material, debido a fraude o error y expresar una opinión sobre estos Estados Financieros. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y Aseguramiento, siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o 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.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las 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 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 expresar 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 de negocio en marcha y; con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o condiciones que puedan 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 futuros 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 presentan transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

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



DIANA LIMAICO S. – AUDITOR EXTERNO

5. Informes sobre otros requisitos legales y reglamentarios

El informe de cumplimiento de obligaciones tributarias (ICT) de **TMH QUÍMICOS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018, se emite por separado y de conformidad a las disposiciones del Servicio de Rentas Internas.

DIANA LIMAICO SARMIENTO

SC – RNAE N° 735

Cuenca, Ecuador

Abril 24, 2019



Tmh Quimicos Cia. Ltda.

RUC. 0190058786001

Balance General

Al 31 de Diciembre de 2018

ACTIVO			938.986,97
CORRIENTE		89.852,22	
CAJA- BANCOS	19.304,89		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	38.696,12		
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1.416,31		
IMPUESTO A LA RENTA	30.434,90		
FIJO		846.639,77	
TERRENO	285.000,00		
NAVES	631.665,90		
DEPR ACUM NAVES	(92.822,00)		
MUEBLES Y ENSERES	12.613,93		
DEPR ACUM MUEBLES Y ENSERES	(6.460,37)		
INSTALACIONES	1.266,35		
DEPR ACUM INSTALACIONES	(1.266,35)		
EQUIPOS DE COMPUTACION	4.518,13		
DEPR ACUM EQUIPOS DE COMPUTACION	(2.413,32)		
VEHICULOS	83.792,86		
DEPR ACUM VEHICULOS	(69.255,36)		
OTROS ACTIVOS		2.494,98	
INVERSIONES LARGO PLAZO	2.494,98		
PASIVO			824.060,24
PASIVO CORRIENTE		34.889,45	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	32.042,67		
PROVISIONES SOCIALES	622,55		
IESS POR PAGAR	502,83		
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	1.721,40		
LARGO PLAZO		789.170,79	
RELACIONADOS	638.541,44		
DEUDAS FINANCIERAS	150.629,35		
PATRIMONIO			110.798,81
CAPITAL		110.798,81	
APORTES DIRECTOS	2.040,00		
RESERVA LEGAL	16.059,93		
RESERVA FACULTATIVA	89.564,81		
RESERVA DE CAPITAL	3.134,07		
UTILIDAD DEL EJERCICIO:			4.127,92


Sr. Eduardo Malo Abad
 PRESIDENTE EJECUTIVO

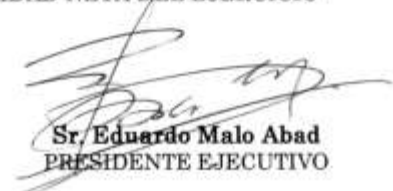

Ing. Paulina Naspud P.
 CONTADORA GENERAL

Tmh Quimicos Cia. Ltda.

RUC. 0190058786001

Estado de Resultados**Al 31 de Diciembre de 2018**

INGRESOS			124.288,76
VENTAS 12 Y 0%		123.328,95	
OTROS INGRESOS		<u>959,81</u>	
COSTOS Y GASTOS			117.561,56
COSTO DE VENTAS		23,30	
GASTOS DE ADMINISTRACION		26.128,74	
GASTOS GENERALES		86.685,41	
SERVICIOS PROFESIONALES	8.129,96		
SERVICIOS PRESTADOS	215,94		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.104,41		
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	160,66		
PROMOCION Y PUBLICIDAD	130,20		
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	1.332,85		
SUMINISTROS DE OFICINA	48,75		
TRANSPORTE	822,47		
INTERESES PAG A TERCEROS	35.451,30		
SEGUROS	2.851,88		
GASTOS DE GESTION	546,75		
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	7.455,82		
DEPRECIACIONES	19.191,99		
SERVICIOS BASICOS	8.242,43		
GASTOS FINANCIEROS		4.724,11	
INTERESES BANCARIOS	4.703,66		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y DEDUCCIONES			6.727,20
15% PARTICIPACION DE EMPLEADOS	1.009,08		
IMPUESTO A LA RENTA	<u>1.590,20</u>		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			<u>4.127,92</u>



Sr. Eduardo Malo Abad
PRESIDENTE EJECUTIVO



Ing. Paulina Naspud P.
CONTADORA GENERAL

Tmh Quimicos Cia. Ltda.

RUC. 0190058786001

Estado de Cambios en el Patrimonio

	CAPITAL SOCIAL	APORTES SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de Diciembre 2017	2.040,00	200.000,00	16.059,93	82.478,44	3.134,07	7.086,37	310.798,81
Transferencia de Resultados a otras cuentas Patrimoniales				7.086,37		(7.086,37)	-
Devolución Aportes Futuras Capitalizaciones		(200.000,00)					(200.000,00)
UTILIDAD DEL EJERCICIO						6.727,20	6.727,20
15% Participación Trabajadores						(1.009,08)	(1.009,08)
Impuesto a la Renta 2018						(1.590,20)	(1.590,20)
Saldo al 31 de Diciembre 2018	2.040,00	-	16.059,93	89.564,81	3.134,07	4.127,92	114.926,73



Sr. Eduardo Malo Abad
PRESIDENTE EJECUTIVO



Ing. Paulina Naspud
CONTADORA GENERAL

Tmh Quimicos Cia. Ltda.

RUC. 0190058786001

Estado de Flujo de Efectivo**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

FLUJO PROVENIENTE DE CLIENTES	112.697,85
FLUJO PAGADO A PROVEEDORES	(223.571,71)
FLUJO PAGADO A EMPLEADOS	(25.659,12)
FLUJO PAGADO POR INTERESES	(4.724,11)

EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(141.257,09)
---	---------------------

ACTIVIDADES DE INVERSION

EFFECTIVO PAGADO POR COMPRA DE ACTIVOS	(14.867,58)
--	-------------

EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	(14.867,58)
---	--------------------

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

EFFECTIVO PAGADO POR OPERACIONES BANCARIAS	174.553,52
--	------------

EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	174.553,52
--	-------------------

EFFECTIVO NETO DEL AÑO	18.428,85
------------------------	-----------

SALDO INICIAL DE EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	876,04
---	--------

SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	19.304,89
--	------------------



Sr. Eduardo Male Abad
PRESIDENTE EJECUTIVO



Ing. Paulina Naspud P.
CONTADORA GENERAL

Tmh Quimicos Cia. Ltda.**RUC. 0190058786001**

Conciliación entre los Resultados y los Flujos de Operación

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	6.727,20
AJUSTES PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	19.191,99
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	1.009,08
22% IMPUESTO A LA RENTA	<u>1.590,20</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(INCREMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	(11.590,91)
(INCREMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR PAGAR	(158.594,27)
(INCREMENTO) DISMINUCION EN BENEFICIOS EMPLEADOS	<u>409,62</u>
EFECTIVO NETO PROCEDENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u><u>(141.257,09)</u></u>



Sr. Eduardo Malo Abad
PRESIDENTE EJECUTIVO



Ing. Paulina Naspud P.
CONTADORA GENERAL

T.m.h. Químicos Cia. Ltda.

Ruc: 0190058786001

Notas a los Estados Financieros

Identificación de la Compañía:

T.m.h Químicos Cia. Ltda., es una Compañía Limitada de Nacionalidad Ecuatoriana, constituida en Ecuador en la ciudad de Cuenca, capital de la Provincia del Azuay el 9 de junio de 1978, mediante escritura pública celebrada ante la Notaría Segunda del Cantón Cuenca ante el Dr. Rubén Vintimilla Bravo con el siguiente Objetivo Social: Elaboración, comercialización, importación, distribución de productos químicos para la industria y la agroindustria compra venta y arrendamiento de bienes inmuebles con fines comerciales.

Base de Preparación de los Estados Financieros:

De acuerdo a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías, la elaboración de la Contabilidad y la presentación de los estados financieros se realiza por partida doble en idioma castellano, en dólares de los Estados Unidos de América y, aplicando las Normas Internacionales Financieras (NIIF'S) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales son de aplicación obligatoria para las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías y bajo la calificación de PYMES.

Políticas Contables Significativas:

Efectivos y Equivalentes de efectivo: Conforman los fondos disponibles en caja, bancos e inversiones líquidas cuyos plazos no superan los 90 días, al momento del cierre del periodo contamos con el siguiente saldo:

Caja	51,65
Bancos y Cooperativas	19.253,24
Total al 31/12/2018	\$ 19.304,89

Cuentas por Cobrar:

El manejo de esta cuenta se realiza a su valor razonable, aplicando la provisión establecida por la Ley aquellas que superen el tiempo establecido y determinado por la empresa y por las Normas Internacionales de Información Financiera. Durante el periodo 2018 no se vio la necesidad de realizar provisión ya que la cuenta que se encuentra dentro de este rubro es una cuenta que se viene arrastrando de años anteriores. Se detalla a continuación:

T.M.H. QUÍMICOS CIA. LTDA.

Cientes	\$ 30,946,26
Provisión Cuentas Incobrables	\$ (10,337,03)
Otras Cuentas por Pagar	\$ 18,286,89
Total al 31/12/2018	\$ 38,696,12

Propiedad Planta y Equipo:

Son reconocidos como activos después de seguir con los parámetros establecidos en la Norma Internacional Financiera N° 16, dependiendo al tipo que pertenezca. Para su depreciación se aplica el método de línea recta con el porcentaje establecido en la ley de Régimen Tributario Interno.

Tipo de Activo Fijo	Porcentaje
Inmuebles	3%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33,33%
Vehículos	20%

Durante el periodo 2018, por aprobación de la junta general se procedió a aplicar a los bienes inmuebles el porcentaje del 3% debido a que dentro del periodo se han mantenido en buen estado no siendo necesario la aplicación del 5%.

La utilidad o pérdida que provoque la venta o retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros y se reconoce en resultados. En el caso de terminación de la vida útil se mantiene dentro de Activos Fijos con su valor residual. Para dar de baja de la cuenta se deberá mediante junta general aprobar y se realizaría los correspondientes asientos contables de la cuenta Propiedad, planta y Equipo contra la depreciación acumulada.

Dentro del año 2018 se produjeron los siguientes cambios dentro del rubro Activos Fijos, que se detallan a continuación:

Detalle Activo	Valor Activos Fijos	Depreciación Acumulada
Terreno	285.000,00	-
Nave Parque Industrial	92.223,92	(36.702,27)
Bodega 1 Chaullabamba	100.596,70	(10.465,37)
Bodega 2 Chaullabamba	71.720,33	(7.461,27)
Bodega 3 Chaullabamba	71.720,33	(7.461,27)
Bodega 4 Chaullabamba	173.327,23	(18.031,74)
Bodega 5 Chaullabamba	122.077,39	(12.700,07)
Muebles y Enseres	12.613,93	(6.460,37)
Equipos de Computación	4.518,13	(2.413,32)
Instalaciones	1.266,35	(1.266,35)
Vehículos	83.792,86	(69.255,36)
Totales	1.018.857,17	(172.217,39)

Total Activo Fijo al 31/12/2018 \$ 846.639,78

Movimientos Activo Fijo:

Detalle Activo	Valor Histórico	Adquisiciones	Transferencia y Venta	Valor 31/12/2018
Terreno	285.000,00	-	-	285.000,00
Nave Parque Industrial	92.223,92	-	-	92.223,92
Bodega 1 Chaullabamba	100.596,70	-	-	100.596,70
Bodega 2 Chaullabamba	71.720,33	-	-	71.720,33
Bodega 3 Chaullabamba	71.720,33	-	-	71.720,33
Bodega 4 Chaullabamba	173.327,23	-	-	173.327,23
Bodega 5 Chaullabamba	122.077,39	-	-	122.077,39
Muebles y Enseres	7.685,29	4.928,64	-	12.613,93
Equipos de Computación	1.989,86	2.528,27	-	4.518,13
Instalaciones	1.266,35	-	-	1.266,35
Vehículos	79.692,86	14.500,00	(10.400,00)	83.792,86
Totales	1.007.300,26	21.956,91	(10.400,00)	1.018.857,17

T.M.H. QUÍMICOS CIA. LTDA.

Detalle Depreciaciones**Al 31/12/2018**

Activo	Depreciación Anterior	Depreciación Año 2018	Transferencia y Venta	Total Depreciación Acumulada
Depreciación Nave Industrial	34.430,76	2.271,51	-	36.702,27
Depreciación Bodega 1 Chaullabamba	7.900,15	2.565,22	-	10.465,37
Depreciación Bodega 2 Chaullabamba	5.632,40	1.828,87	-	7.461,27
Depreciación Bodega 3 Chaullabamba	5.632,40	1.828,87	-	7.461,27
Depreciación Bodega 4 Chaullabamba	13.611,90	4.419,84	-	18.031,74
Depreciación Bodega 5 Chaullabamba	9.587,10	3.112,97	-	12.700,07
Depreciación Muebles y Enseres	5.783,64	676,73	-	6.460,37
Depreciación Equipos de Computación	1.009,84	743,48	-	2.413,32
Depreciación Instalaciones	1.266,35	-	-	1.266,35
Depreciación Vehículos	70.821,53	1.744,50	(3.310,67)	69.255,36
Totales	156.336,07	19.191,99	(3.310,67)	172.217,39

Crédito Tributario Renta:

Durante el periodo, se mantuvo un control adecuado a lo que respecta a esta cuenta, para el 31/12/2018 se cerró con un saldo de \$30.434,90, después del pago del impuesto a la renta de este año.

Cuentas por Pagar a corto plazo:

Dentro de esta cuenta se encuentran todas las obligaciones por la compra de bienes y servicios prestados relacionados con el giro del negocio que posee la empresa, el pago se realiza según los plazos establecidos por las partes.

Dentro de esta cuenta también están las obligaciones que quedan pendientes de pago para el siguiente mes esas son con el IESS, SRI y los beneficios empleados que se acumulan mensualmente hasta que se cumpla las fechas de pago.

Proveedores	\$ 8.118,50
Obligaciones Bancarias Porción Corriente	\$ 23.695,47
Provisión Intereses Bancarios	\$ 228,70
less por Pagar	\$ 502,83
Obligaciones Tributarias	\$ 1.721,40
Beneficios Sociales	\$ 622,55
Total al 31/12/2018	\$ 34.889,45

T.M.H. QUÍMICOS CIA LTDA.

Beneficios a Empleados:

La empresa cumple con todos los beneficios establecidos en el Código de Trabajo que posee el empleado al momento que ingresa a prestar sus servicios. Se incluye el pago del 15% de Participación de las utilidades del periodo corriente, el valor de este rubro para el actual periodo es de \$ 1.009,08. Valor que será repartido en abril del 2019.

Bonificación por Desahucio:

Con la vigencia de la Ley Orgánica para la Justicia Laboral, se establece que en los casos de terminación laboral, el empleador bonificara al trabajador con el veinte y cinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa.

Impuesto a la Renta:

Se calcula aplicando la tarifa vigente establecida por la Ley para este periodo es el 25%, pero la empresa está dentro del grupo que puede acogerse al beneficio tributario para microempresas, se reduce 3 puntos por lo que se aplica el 22% y como el año anterior no hubo anticipo, se procede a cancelar el valor de \$1.590,20.

Cuentas por Pagar a largo plazo:

Son obligaciones que la empresa mantiene por préstamos de terceros y deudas adquiridas a instituciones financieras, se paga los respectivos intereses a cada uno de nuestros proveedores, en caso de sobre pasar la tasa de interés permitida dichos valores serán declarados como no deducibles. Para el cierre del periodo 2018 se mantiene con un saldo de \$789.170,79 desglosado de la siguiente manera:

Préstamos Bancarios	\$ 150.629,35
Préstamos Partes Relacionadas	\$ 638.541,44
Total al 31/12/2018	\$ 789.170,79

Aportes Futuras Capitalizaciones:

Por decisión unánime de la Junta General se decide reclasificar el valor que consta en este rubro, y colocar dentro de los Pasivos a Largo Plazo a nombre del Sr Eduardo Malo el valor de \$200.000,00, ya que estos fondos fueron entregados por el durante periodos anteriores, valores que se le irán abonando en cuotas en los años siguientes, sin generar interés.

Reserva Legal:

Como mínimo se debe enviar a este rubro el 5% de la utilidad líquida del periodo sin que este el saldo supere el 20% del capital pagado. Para el periodo 2018 no se calculó el valor de reserva legal ya que el valor que se encuentra en esta cuenta a la fecha supera el 20% del capital pagado.

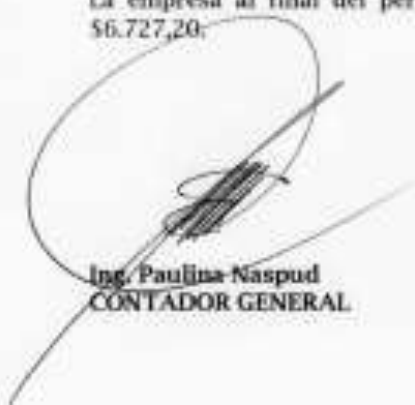
Ingresos, Costos y Gastos:

Todo ingreso que se refleja en la empresa se encuentra respaldado con el documento que lo origina, siendo estos generados por el giro del negocio.

En lo que respecta a los Costos y Gastos están distribuidos de acuerdo con su utilización dentro de la empresa. Todos son registrados de conformidad con lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera.

Ingresos	\$ 124.288,76
Gastos	\$ 117.561,56
Utilidad antes de Impuestos	\$ 6.727,20

La empresa al final del periodo 2018 obtuvo un resultado favorable una utilidad de: \$6.727,20.



Ing. Paulina Naspud
CONTADOR GENERAL

T.M.H. QUIMICOS CIA LTDA

REVISIÓN TRIBUTARIA

Mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 publicada en el Registro Oficial No. 660 del 31 de Diciembre del 2015, el Servicio de Rentas Internas dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI; siendo responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información de dichos reportes.

A la fecha de emisión de este informe (Abril 24 del 2019), se encuentra en proceso de elaboración de dicha información por parte de la Empresa.

REVELACIONES DISPUESTAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resoluciones No. 02.Q. ICI.008 del 26 de Abril del 2002 y No. 96.141.005 del 6 de Septiembre del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

- a) **Activos y pasivos contingentes.-** Al 31 de Diciembre del 2018, la compañía no registra cuentas contingentes que deban ser mencionados.
- b) **Partes relacionadas.-** Al 31 de Diciembre del 2018, la empresa mantiene cuentas por pagar relacionadas largo plazo por un monto de \$ 638.541,44.
- c) **Eventos subsecuentes.-** Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de elaboración del presente informe (Abril 24 del 2019), no se han presentado eventos que en la opinión de la Administración de la Empresa, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros auditados y que ameriten su revelación.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada Resolución, se reflejan en las notas a los estados financieros; aquellas no mencionadas no aplican a la Empresa, por tal razón no son reveladas.