

Junta General de Accionistas

SERCHEM S.A.

Duran-Ecuador.-

1.-He examinado el Estado de Situación Financiera de SERCHEM S.A., al 31 de diciembre de 2018 y el Estado de Resultado Integral bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por el año terminado en esa fecha. La preparación de estos estados es responsabilidad de la Gerencia. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre mencionados estados.

2.- Mi examen se efectuó en acuerdo con normas de intervención de cuentas. Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una revisión que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes. La revisión incluyo aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de revisión que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los estados financieros. La revisión también incluyo la determinación del uso de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y las estimaciones importantes realizadas por la Gerencia, así como la evaluación del impacto en la presentación de los estados financieros. Creo que la revisión efectuada establece bases razonables para mi opinión.

3.- Con base en procedimientos adicionales de interventora que se ha llevado a cabo para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Compañías, conceptúo que obtuve toda la información necesaria para el cumplimiento de mis funciones. La contabilidad se lleva conforme a las normas legales, las operaciones en ellas registradas, así como los actos de los administradores se ajustaron a los Estatutos y disposiciones de la Junta General de Accionistas, del Directorio y disposiciones de a Superintendencia de Compañías. El sistema de control interno en general es adecuado, los libros de actas y registros, los comprobantes y la correspondencia se llevan y mantienen adecuadamente; de la misma manera, la conservación y custodia de los bienes de la compañía son satisfactoria.

4.- Los Estados Financieros mencionados fueron preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados, en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIFF.

5.- El cumplimiento de la Compañía de sus obligaciones como agente de retención y percepción de impuestos al valor agregado e impuesto a la renta así como los criterios de aplicación de las normas tributarias son responsabilidad de su administración. Para obtener una certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo, efectúe pruebas del cumplimiento de las mencionadas obligaciones.

6.-Las cifras en los Estados Financieros por el Ejercicio Económico del 2018 son las que están registrada en los libros de contabilidad y estos se llevan conforme a las normas legales y a la técnica contable. Los estados financieros mencionados fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF en consonancia con normativas contables vigentes.

7.-Asi mismo, el resultado de mi revisión no revelo situaciones en las transacciones examinadas que en mi opinión constituyan incumplimiento significativo de las obligaciones de SERCHEM S.A., como agente de retención y percepción del impuesto al valor agregado y como agente de retención de impuesto a la renta durante el año terminado al 31 de diciembre del 2018.

COMISARIO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Nancy Torres', with a stylized flourish at the end.

NANCY TORRES