**H-10**

**BANCADEFE**

**AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**CONFIRMACION DE ABOGADOS**

**(PAPEL MEMBRETADO DE LA EMPRESA)**

(Lugar y Fecha )

Juan Pérez

Auditor Financiero

XYZ S.A.

Calle 123

Ciudad ABC

Estimado Sr. Pérez:

En respuesta a su solicitud, a continuación, proporcionamos la información solicitada con respecto a la relación y situación de los litigios, obligaciones contingentes y otros asuntos legales relevantes:

**Relación detallada de los litigios en proceso, su opinión sobre su probable resolución y el monto estimado de la obligación o derecho que se generaría, respecto de cada uno de ellos.**

Litigio No. 001:

Descripción: Demandante alega incumplimiento de contrato de servicios. Actualmente en etapa de mediación.

Opinión sobre la resolución: Se espera una resolución favorable mediante un acuerdo extrajudicial.

Monto estimado de la obligación/derecho: Se estima una posible indemnización de $50,000.

Litigio No. 002:

Descripción: Acción por daños y perjuicios derivados de un accidente laboral. Pendiente de juicio.

Opinión sobre la resolución: Las pruebas indican una alta probabilidad de sentencia a favor de la empresa.

Monto estimado de la obligación/derecho: Se espera una posible indemnización de $100,000 en caso de fallo desfavorable.

Litigio No. 003:

Descripción: Disputa contractual con un proveedor por incumplimiento de entregas. Programado para audiencia preliminar.

Opinión sobre la resolución: Existe una oportunidad para resolver el conflicto mediante negociaciones directas.

Monto estimado de la obligación/derecho: Se prevé un posible acuerdo de compensación de $30,000.

* **Relación de los litigios resueltos en el año, así como de las obligaciones o derechos generados con ese motivo.**

Litigio Resuelto No. 001:

Descripción: Acción por incumplimiento de contrato de arrendamiento.

Resolución: Se alcanzó un acuerdo extrajudicial con el demandante.

Obligación/Derecho Generado: Se acordó un pago único de $75,000 como compensación.

Litigio Resuelto No. 002:

Descripción: Reclamación por daños y perjuicios por accidente de trabajo.

Resolución: Sentencia a favor de la empresa.

Obligación/Derecho Generado: No se generó ninguna obligación financiera.

Litigio Resuelto No. 003:

Descripción: Disputa contractual con un proveedor por incumplimiento de entrega.

Resolución: Acuerdo de conciliación alcanzado durante el proceso judicial.

Obligación/Derecho Generado: Se acordó un pago parcial de $50,000 para resolver el conflicto.

* **Relación de los documentos o cuentas a favor de la empresa, que se encuentran en procuración con Ustedes, y su opinión respecto a las posibilidades de recuperación.**

Documento No. 001:

Descripción: Contrato de préstamo otorgado a un cliente.

Opinión de Recuperación: Consideramos que existe una alta probabilidad de recuperación, ya que el cliente tiene una sólida capacidad de pago y ha demostrado un historial de cumplimiento.

Documento No. 002:

Descripción: Cuenta por cobrar pendiente de un cliente en proceso de liquidación.

Opinión de Recuperación: Las posibilidades de recuperación son moderadas, ya que el cliente ha experimentado dificultades financieras recientes. Sin embargo, estamos en negociaciones activas para llegar a un acuerdo de pago.

Documento No. 003:

Descripción: Factura por servicios prestados a un proveedor que ha solicitado una prórroga para el pago.

Opinión de Recuperación: Aunque el proveedor ha solicitado una extensión, consideramos que las posibilidades de recuperación son altas, ya que la relación comercial con el proveedor es sólida y se espera que cumpla con sus obligaciones.

* **Detalle de cualquier otra obligación definida o de naturaleza contingente a cargo de esta empresa, de la que Ustedes como asesores legales tengan conocimiento.**

Demandas Laborales Pendientes:

Descripción: La empresa enfrenta dos demandas laborales presentadas por ex empleados por presunta terminación injusta.

Naturaleza Contingente: Las demandas laborales representan una obligación contingente ya que el resultado de los litigios aún no se ha determinado. La empresa ha provisto una estimación de las posibles pérdidas financieras asociadas con estos casos.

Litigio por Incumplimiento de Contrato:

Descripción: La empresa está involucrada en un litigio por presunto incumplimiento de contrato con un proveedor.

Naturaleza Contingente: Este litigio representa una obligación contingente, ya que el resultado final del litigio aún no se ha determinado. Se espera que la empresa proporcione una estimación de posibles pérdidas financieras asociadas con este caso.

Investigación Tributaria:

Descripción: La empresa está siendo investigada por presuntas irregularidades fiscales por parte de las autoridades tributarias.

Naturaleza Contingente: Esta investigación tributaria representa una obligación contingente, ya que el resultado de la investigación aún no se ha determinado. La empresa ha provisto una estimación de posibles responsabilidades financieras asociadas con esta investigación.

* **Detalle de cualquier otro derecho definido o de naturaleza contingente a favor de esta empresa, del que Ustedes como asesores legales tengan conocimiento.**

Litigio por Incumplimiento de Contrato por parte del Cliente:

Descripción: La empresa ha presentado una demanda contra un cliente por incumplimiento de contrato debido a pagos atrasados.

Naturaleza Contingente: La empresa tiene el derecho de buscar una compensación por los pagos atrasados según lo estipulado en el contrato. Sin embargo, el resultado del litigio aún no se ha determinado, por lo que este derecho es contingente en función del resultado final del caso.

Reclamación por Daños y Perjuicios:

Descripción: La empresa ha presentado una reclamación por daños y perjuicios contra un proveedor debido a productos defectuosos entregados.

Naturaleza Contingente: La empresa tiene el derecho de buscar una compensación por los daños sufridos debido a los productos defectuosos. Sin embargo, el resultado final de la reclamación aún no se ha determinado, por lo que este derecho es contingente en función del resultado del caso.

Derechos de Propiedad Intelectual:

Descripción: La empresa posee derechos de propiedad intelectual sobre ciertas invenciones y marcas registradas.

Naturaleza Contingente: Estos derechos de propiedad intelectual representan un activo valioso para la empresa. Sin embargo, la validez y la defensa de estos derechos pueden estar sujetos a litigios futuros, lo que los hace contingentes en función de los resultados de los litigios relacionados.

* **Cualquier otra información de una naturaleza semejante que haya llegado a llamar su atención y que en su opinión requiera ser revelada en nuestros estados financieros, los cuales se presentan a accionistas, acreedores, inversionistas potenciales u otros que puedan hacer uso de los mismos.**

Contingencias Fiscales:

La empresa está siendo objeto de una auditoría fiscal por parte de la autoridad tributaria, relacionada con la interpretación de ciertos aspectos fiscales.

Existe incertidumbre en cuanto a la resolución final de la auditoría y el impacto financiero que podría tener en la empresa en términos de pasivos fiscales adicionales o ajustes en los impuestos ya declarados.

Investigaciones Regulatorias:

La empresa está siendo investigada por un organismo regulatorio por presuntas violaciones de ciertas normativas del sector.

Aunque la empresa niega cualquier irregularidad, la resolución final de la investigación aún está pendiente y podría resultar en sanciones financieras o medidas correctivas que podrían afectar su situación financiera.

Cambios en la Normativa Contable:

Se han producido cambios recientes en las normativas contables relevantes que podrían tener un impacto significativo en la presentación de los estados financieros de la empresa.

Estos cambios podrían incluir nuevas políticas de reconocimiento o valoración que podrían afectar la valuación de ciertos activos o pasivos, así como la divulgación de información financiera relevante.

Litigios Potenciales:

La empresa está evaluando la posibilidad de emprender acciones legales contra un proveedor por incumplimiento de contrato.

Aunque aún no se ha tomado una decisión final, la existencia de esta disputa potencial podría afectar la percepción de los inversores o acreedores sobre la estabilidad financiera de la empresa.

* **El importe de sus honorarios y gastos pendientes de pago a cargo de la compañía, hasta el 31 de diciembre de \_\_\_\_.**

Honorarios por Servicios Legales:

Honorarios acumulados por servicios legales prestados a la compañía hasta la fecha de referencia: $50,000.

Estos honorarios cubren una variedad de servicios legales, que incluyen asesoramiento jurídico general, representación en litigios, redacción y revisión de contratos, entre otros.

Les solicitamos se sirva enviar su respuesta directamente al domicilio de nuestros auditores, ubicado en \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, o a su número de fax o correo electrónico .

Anticipamos nuestro agradecimiento por la atención que se sirvan prestar a la presente.

**A t e n t a m e n t e**

**Nombre, denominación o razón social**

**Nombre del funcionario autorizado**

**Cargo**