



---

Cdla. Coviem Mz: 19 villa 03  
Teléfono: (593) 0425 56326  
Teléfono: (593) 0989 263935  
Email: cparudychung@gmail.com  
Guayaquil – Ecuador

*C.P.A. Rudy Chunga Mendoza*  
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

**MICROTELSA S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

**INDICE**

**Informe de los Auditores Independientes**

**Estado de situación financiera**

**Estado de resultados integrales**

**Estado de cambios en el patrimonio**

**Estado de flujo de efectivo**

**Notas a los estados financieros**

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

### **A los miembros del Directorio y Accionistas de MICROTELSA S.A.**

#### **Opinión**

He auditado los estados financieros de MICROTELSA S.A. (La Compañía) que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de MICROTELSA S.A. al 31 de diciembre del 2019 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### **Fundamentos de la opinión**

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*".

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar mi opinión de auditoría.

#### **Independencia**

Soy independiente de MICROTELSA S.A. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y he cumplido con mis responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

#### **Otra información**

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe Anual del Presidente Ejecutivo – Gerente General, (que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos), la cual fue obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Mi opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expreso ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer el Informe Anual del Presidente Ejecutivo – Gerente General y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con mi conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, basado en el trabajo que he efectuado sobre esta información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría, concluyo que existen inconsistencias materiales de esta información, debo reportar este hecho. No tengo nada que informar al respecto.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

La Administración de MICROTELSA S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

### **Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Los objetivos de mi auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u error, y emitir un informe de auditoría que incluye mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identifiqué y valoré los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtuve 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 eficiencia del control interno de la entidad.

- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

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

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la entidad, determiné los más significativos en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, los asuntos significativos de la auditoría. Describo estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determine qué asunto no se debería comunicar en mi informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superarían los beneficios de interés público del mismo.



**Rudy Chunga Mendoza, CPA**  
**Registro No.: SCV – RNAE – 936**

**Guayaquil, 04 de mayo del 2020**

**MICROTELSA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**  
**(Expresado en miles de dólares)**

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	65.853	31.268
Cuentas por cobrar	5	130.431	146.170
<b>Total activo corriente</b>		<b>196.284</b>	<b>177.438</b>
<b>INVENTARIOS, neto</b>	6	<b>242.968</b>	<b>272.026</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, neto</b>	7	<b>185.420</b>	<b>217.468</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>8.477</b>	<b>6.634</b>
<b>Total activo</b>		<b>633.150</b>	<b>673.567</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar	8	262.414	297.567
Pasivos acumulados	9	9.701	7.371
<b>Total Pasivo</b>		<b>272.114</b>	<b>304.939</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO</b>		<b>221.942</b>	<b>241.333</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social		800	800
Resultados acumulados NIIF		6.198	6.198
Reserva Legal		380	380
Resultados acumulados		109.941	101.243
Resultado del Ejercicio		21.775	18.675
		<b>139.093</b>	<b>127.296</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>633.150</b>	<b>673.567</b>



**LESLIE LIONEL DICKENS**  
 Representante Legal  
 MICROTELSA S.A.



**CECILIA LÓPEZ DÁVILA**  
 Contadora  
 Reg. 039075

**MICROTELSA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
**(Expresado en miles de dólares)**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>INGRESOS</b>		
Ingresos ordinarios (neto)	584.789	568.474
	<b>584.789</b>	<b>568.474</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<u>(252.746)</u>	<u>(250.547)</u>
<b>MARGEN BRUTO</b>	<b>332.043</b>	<b>317.927</b>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	198.629	138.233
GASTOS DE VENTAS	11.757	8.886
GASTOS GENERALES	85.564	78.741
GASTOS FINANCIEROS	1.936	2.200
OTROS INGRESOS Y GASTOS	-	71.192
	<u><b>297.886</b></u>	<u><b>299.252</b></u>
Utilidad antes de provisión para participación a trabajadores e impuesto a la renta	34.156	18.675
Provisión para Participación a trabajadores	5.123	2.801
Provisión para impuesto a la renta	6.732	4.113
<b>Utilidad neta</b>	<b>22.300</b>	<b>11.761</b>

**MICROTELSA S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
**(Expresado en miles de dólares)**

	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800	6.198	380	94.663	6.581	108.620
Apropiación de resultados 2017	-	-	-	6.581	(6.581)	-
Utilidad neta	-	-	-	-	18.675	18.675
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800	6.198	380	101.243	18.675	127.295
Apropiación de resultados 2018	-	-	-	18.675	(18.675)	-
Movimiento	-	-	-	(9.977)	(12.381)	(22.358)
Utilidad neta	-	-	-	-	34.156	34.156
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800	6.198	380	109.941	21.775	139.093



**LESLIE LIONEL DICKENS**  
Representante Legal  
**MICROTELSA S.A.**



**CECILIA LÓPEZ DÁVILA**  
Contadora  
Reg. 039075

**MICROTELSA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
**(Expresado en miles de dólares)**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad Neta	21.775	18.675
Depreciaciones	32.049	31.805
<b>Cambios netos en activos y pasivos</b>		
Disminución en cuentas por cobrar	15.739	63.992
Disminución en inventarios	29.058	-
Aumento en gastos pagados por anticipado	(1.843)	(659)
Disminución cuentas por pagar	(35.154)	(15.414)
Disminución Pasivo Largo Plazo	(19.390)	(180.384)
Aumento en pasivos acumulados	2.330	2.238
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>44.563</b>	<b>(79.747)</b>
Adiciones de Propiedad Planta y Equipo	-	3.512
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de inversión</b>	<b>-</b>	<b>3.512</b>
<b>OTROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(9.978)</b>	<b>3604</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		
Saldos al inicio del año	31.268	103.899
Saldos al final del año	<u>65.853</u>	<u>31.268</u>



**LESLIE LIONEL DICKENS**  
**Representante Legal**  
**MICROTELSA S.A.**



**CECILIA LOPEZ DAVILA**  
**Contadora**  
**Reg. 039075**