

TECELECOMERCIAL S.A.

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

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

TECELECOMERCIAL S.A

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

INDICE

Páginas No.

Informe de los Auditores Independientes	1 - 4
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultado Integral	6
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estados de Flujos de Efectivo	8
Notas Explicativas a los Estados Financieros	9 - 20

Abreviaturas utilizadas:

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América (E U A.)
SCVS	- Superintendencia de compañías, Valores y seguros
SRI	- Servicio de Rentas Internas
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de TECELECOMERCIAL S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la compañía TECELECOMERCIAL S.A., (la Compañía), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía TECELECOMERCIAL S.A., al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES.

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Párrafos de énfasis:

Sin calificar nuestra opinión informamos que, al 31 de diciembre de 2018 la Compañía inició los trámites para aumento de capital, reclasificando la cuenta reserva legal, y ya para el 2019 evidenciamos que su nuevo capital social es de US\$ 40,000.00.

Independencia

Somos independientes de TECELECOMERCIAL S.A. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.



AUDITORES Y CONSULTORES

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de

TECELECOMERCIAL S.A.:

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

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

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Administración de la Compañía.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017, mostrados en el presente informe son para efecto comparativos e informativos, debido a que, a esa fecha aquellos estados financieros no fueron auditados por nosotros.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, 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 evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo. La Administración y el Directorio son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión.



AUDITORES Y CONSULTORES

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de

TECELECOMERCIAL S.A.:

Página No.2

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectara un error material cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es mas elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración del control interno
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o 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 a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de

TECELECOMERCIAL S.A.:

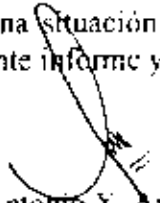
Página No.3

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Comunicamos a la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría
- Proporcionamos a la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicamos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas
- Entre los asuntos comunicados a la Administración de la Compañía, determinamos aquellos que fueron mas significativos en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de la auditoría.

Informe Sobre otros requerimientos Legales y Reglamentarios

La presentación del informe de Cumplimiento Tributario de TECELECOMERCIAL S.A. al 31 de diciembre de 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado

Con relación al informe sobre los actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades, requerido por el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No SCVS-INC-DNCDN-2016-11, publicada en el Registro Oficial No. 879 de noviembre 11 del 2016, manifestamos que en el examen de auditoría realizado los estados financieros de TECELECOMERCIAL S.A., por el año terminado el 31 diciembre del 2018, no encontramos ninguna situación sobre tales hechos que requiera ser revelada por separado o como parte del presente informe y sus notas.



Ing. Antonio X. Arana Morales
SCVS-RNAE-1275

Guayaquil, Abril 26 de 2019

TECELECOMERCIAL S.A**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTAS	2018	2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	9,780	9,622
Inversiones	4	366,478	366,478
Activos Financieros	5	154,845	74,908
Activo por Impuestos Corrientes	6	7,200	1,700
Otros Activos Corrientes	7	282,965	380,190
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		622,178	371,623
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, planta y Equipos	8	216,211	183,266
Otros Activos No Corrientes		150,990	200,990
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		366,211	383,266
TOTAL ACTIVOS		988,389	764,889
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar	9	12,579	12,555
Otras Obligaciones Corrientes	10	79,620	18,454
Anticipos De Clientes		14,000	15,000
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		82,626	47,009
PASIVO NO CORRIENTE	11		
Cuentas y documentos F.P.		52,598	94,075
Obligaciones Financieras F.P.		527,260	165,419
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		379,858	260,114
TOTAL PASIVOS		462,474	307,303
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	12	525,914,87	457,587
(Según Estado adjunto)			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		988,389	764,889

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


Ing. Eugén Cardozo Molinari
Gerente General


Ing. Irma María Eber
Contador General

TECELECOMERCIAL S.A

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta de bienes		579,574	777,589
Otros Ingresos		22,278	13,129
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	13	<u>601,851</u>	<u>790,717,81</u>
TOTAL INGRESOS		<u>601,851</u>	<u>790,718</u>
COSTOS	13		
(-) Costos de ventas		-	-
GASTOS			
De administracion		138,043	159,630
De Ventas		308,804	471,139
Financieros		29,674	12,284
Otros gastos		23,105	50,982
TOTAL GASTOS	13	<u>498,946</u>	<u>694,027</u>
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>102,906</u>	<u>96,691</u>
(-) 15% Participacion de Trabajadores		15,436	14,504
(-) Impuesto a la renta Anual		19,142	30,295
(-) 10% Reserva Legal		-	-
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		<u>68,328</u>	<u>51,892</u>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


Ing. Hugo Cañarte Molestina
Gerente General


Ing. Rina Maestas Loer
Contador General

TECELCOMERCIAL S.A

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Ganancias Acumuladas	Resultados del Ejercicio	Total
Saldos al 31 Diciembre del 2017	800	25,013	379,871	-	51,892	457,587
Transacciones del año:						
Reclasificación a utilidades acumuladas					-	-
Apropiación de Reserva Facultativa	-	-	51,892	-	(51,892.16)	-
Utilidad Neta del Ejercicio	-	-	-	-	68,328.35	68,328
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	800	25,013	431,763	-	68,328.35	525,915

*Las notas a los estados financieros adjuntos son parte
integrante de estos estados.*



Ing. Hugo Cañarte Molestina
Gerente General



Ing. Inna Macías Lóor
Contador General

TECELECOMERCIAL S.A

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Clases de cobros por actividades de operación

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios

Clases de pagos por actividades de operación

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios

Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas

Otros pagos por actividades de operación

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Otras Salidas de efectivo

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Financiación por préstamos a largo plazo

Otras (entradas) salidas de efectivo

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO

Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes

(Incremento) disminución en otros activos

Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

Hugo Enrique Molero
Gerente General

Ana María Escobar
Contador General