

TECELECOMERCIAL S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:
TECELECOMERCIAL S.A.

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 2019, 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 2019, 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 una Firma independiente de la Compañía, en la forma que establece el Comité sobre Normas de Ética Internacional para Contadores Públicos.

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

Otra información incluida en el documento que contienen los estados financieros auditados

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.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra Información y, al hacerlo, considerar si es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base de trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar a este respecto.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de
TECELECOMERCIAL S.A.:

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018, mostrados en el presente informe son para efecto comparativos e informativos, debido a que, a esa fecha aquellos estados financieros no fueron sujetos a auditoría externa.

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.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará 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 más 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.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de

TECELECOMERCIAL S.A.:

Página No.2

- 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.
- Revisamos si las políticas contables aplicadas y evaluamos si son usadas de forma consistentes y apropiada, así como las estimaciones contables y las declaraciones realizadas por la gerencia.
- 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.
- 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.
- Valuamos la estructura, el contenido y la presentación de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, las transacciones y eventos que permitan una presentación razonable.

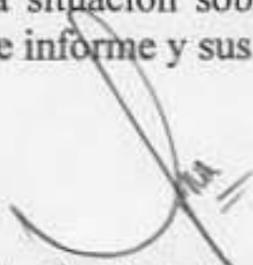
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de
TECELECOMERCIAL S.A.:
Página No.3

Informe Sobre otros requerimientos Legales y Reglamentarios

La presentación del informe de Cumplimiento Tributario de **TECELECOMERCIAL S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, 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 Auditoria 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 auditoria realizado los estados financieros de **TECELECOMERCIAL S.A.**, por el año terminado el 31 diciembre del 2019, 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, junio 29 de 2020

TECELECOMERCIAL S.A
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en US dólares estadounidenses)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre de	
		2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	16.080,31	9.780
Inversiones	4	166.378	166.378
Cuentas por Cobrar	5	246.447	153.845
Activo por Impuestos Corrientes	6	51.501	7.209
Otros activos corrientes	7	329.104	284.965
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		809.510	622.178
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y Equipos	8	208.227	216.211
Otras Cuentas por cobrar relacionadas	9	210.000	150.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		418.227	366.211
TOTAL ACTIVOS		1.227.737	988.389
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	10	122.418	39.576
Obligaciones con instituciones financieras corrientes	11	10.683	2.540
Obligaciones con la administracion tributaria	12	19.507	6.681
Pasivos corrientes por beneficios de ley a empleados	13	1.126	16.515
Otros pasivos corrientes	14	85.007	17.304
TOTAL PASIVO CORRIENTE		238.741	82.616
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con instituciones financieras no corrientes	15	373.043	379.858
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		373.043	379.858
TOTAL PASIVOS		611.784	462.474
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	16	40.000	800
Reserva Legal		25.023	25.023
Reserva Facultativa		392.563	431.763
Resultados Acumulados		68.328	-
Resultado del periodo		90.038	68.328
		615.953	525.915
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.227.737	988.389

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

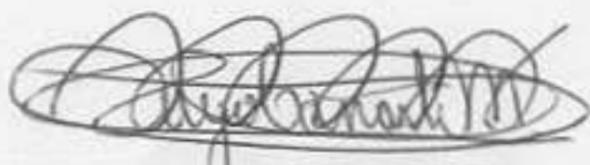

Ing. Hugo Cañarte Molestina
Gerente General


Ing. Irina Macías Loo
Contador General

TECELECOMERCIAL S.A
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
 (Expresado en US dólares estadounidenses)

	<u>NOTAS</u>	<u>Por los años terminados</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos por actividades ordinarias		1.129.234	579.574
Otros Ingresos		2.136	22.278
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	17	1.131.371	601.851
TOTAL INGRESOS		1.131.371	601.851
COSTOS			
(-) Costos de ventas		-	-
GASTOS	17		
De Ventas		(811.117)	(308.804)
De administracion		(185.312)	(138.003)
Financieros		(31.008)	(29.034)
Otros gastos		(13.895)	(23.105)
TOTAL GASTOS		(1.041.332)	(498.946)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA:		90.038	102.906
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		90.038	102.906

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



Ing. Hugo Cañarte Molestina
Gerente General



Ing. Irina Macías Loor
Contador General

TECELECOMERCIAL S.A
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 (Expresado en US dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva		Reserva Facultativa	Resultados acumulados		Resultados del Ejercicio	Total
		Legal	Reserva de Capital		Ganancia (Pérdidas) Acumuladas			
Saldos al 31 Diciembre del 2018	800	25.023	431.763	-	-	68.328	525.915	
Constitución de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	
Transacciones del año:								
Reclasificación a utilidades acumuladas								
Capital social	39.200	-	-	-	-	-	39.200	
Apropiación de Reserva Facultativa	-	-	(39.200)	-	-	-	(39.200)	
Utilidad Neta del Ejercicio	-	-	-	-	-	90.038	90.038	
Saldos al 31 de Diciembre del 2019	40.000	25.023	392.563	-	-	158.367	615.953	

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


 Ing. Hugo Cañarte Molestina
 Gerente General


 Ing. Irina Macias Loo
 Contador General

TECELECOMERCIAL S.A
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(91.593)
Efectivo recibido de clientes	1.195.979
Efectivo pagado a proveedores y otros	52.767
Efectivo pagado a empleados	(1.345.410)
Otros pagos por actividades de operación	5.071
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	7.984
Adquisiciones de propiedad y equipos	7.984
Otras Salidas de efectivo	-
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	89.909
Captación de recursos de terceros	-
Financiamiento recibido de instituciones financieras	-
Otros pagos por actividades de operación	89.909
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	6.300
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9.780
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	16.080
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	90.038
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-
Ajuste por gastos depreciación y amortización	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(181.632)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	64.608
(Incremento) disminución en inventarios	-
(Incremento) disminución en otros activos	(305.640)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	52.767
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1.563
Incremento (disminución) en otros pasivos	5.071
Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(91.593)

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


Ing. Hugo Cañarte Molestina
Gerente General


Ing. Ingrid Macías Loo
Contador General