



Auditores Externos  
Consulting & Tax

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

Machala.Net S.A. Machanetsa

Machala, 11 de abril del 2018

### Opinión con salvedad

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Machala.Net S.A. Machanetsa, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, excepto por el efecto de la cuestión descrita en el párrafo 3 de nuestro informe, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Machala.Net S.A. Machanetsa al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PyMEs).

### Fundamentos de la opinión con salvedad

3. Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, no hemos presenciado el recuento físico de sus vehículos. Puesto que las existencias influyen en la determinación del resultado y de los flujos de efectivo, no hemos podido determinar si hubiese sido necesario realizar ajustes en el beneficio del ejercicio consignado en el estado de resultado y en los flujos de efectivo.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en el párrafo 10 de nuestro informe. Somos independientes de Machala.Net S.A. Machanetsa, de conformidad con el "Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA)" junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedad.



Auditores Externos  
Consulting & Tax

A los Accionistas de  
**Machala.net S.A. Machalanetsa**  
Machala, 11 de abril del 2018

#### Asuntos claves de la auditoría

4. Los asuntos claves de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido los más significativos en nuestra auditoría de los estados financieros. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, por lo que no expresamos una opinión por separado sobre dichos asuntos. Hemos determinado que las cuestiones que se describen a continuación son las cuestiones clave de la auditoría que se deben comunicar en nuestro informe:

##### 4.1. Reconocimiento de ingresos

###### *Descripción del asunto clave de auditoría*

Como se menciona en la Nota 2.13, el reconocimiento de ingresos es por la prestación de servicios de internet y equipos de comunicación, siendo este el mecanismo por el cual la Compañía reconoce ingresos en sus estados financieros.

###### *Cómo nuestra auditoría aborda el asunto*

Nuestros procedimientos de auditoría, entre otros, incluyeron la obtención de evidencia necesaria para determinar si la Compañía está estimando con fiabilidad los ingresos de actividades ordinarias asociados a sus operaciones, verificando de acuerdo con las condiciones establecidas en la normativa contable vigente, y a un análisis sobre la razonabilidad de los ingresos registrados.

#### Otros asuntos

5. Los estados financieros de Machala.Net S.A. Machalanetsa, al 31 de diciembre del 2016, no fueron examinados por otros auditores, por no estar obligada a contratar dicho servicio, sin embargo, hemos obtenido evidencia de auditoría suficiente y apropiada de que los saldos de apertura al 1 de enero de 2017 están libres de distorsiones significativas que pudieran afectar los estados financieros al cierre del año 2017.

#### Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

6. La Administración de Machala.Net S.A. Machalanetsa, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PyMEs), y del control interno que permita la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debida a fraude o error.

A los Accionistas de  
**Machala.net S.A. Machalanetsa**  
Machala, 11 de abril del 2018

7. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de valorar la capacidad de Machala.Net S.A. Machanetsa, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
8. Los responsables de la Administración son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de Machala.Net S.A. Machanetsa.

**Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros**

9. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo, basada en nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Dichas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Administración de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base de nuestra opinión con salvedad con salvedad.



Número de Registro en la  
Superintendencia de  
Compañías: RNAE - 995

Ing. CPA. Luis Octavio Señalín, Mgs.  
Representante Legal  
No. de Licencia Profesional: 35069.

MACHALA.NET S.A. MACHANETSA  
 ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016  
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notes</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivo	6	37,235	82,310
Cuentas por cobrar clientes	7	136,162	175,079
Partes relacionadas	8	75,080	65,000
Otras cuentas por cobrar	9	10,815	8,163
Inventario	10	32,119	68,803
Impuestos por recuperar	11	14,746	22,885
Total activo corriente		<u>306,157</u>	<u>422,240</u>
Propiedades y equipos, neto	12	640,774	593,597
Intangibles		<u>401</u>	<u>1,089</u>
Total activo no corriente		<u>641,175</u>	<u>594,686</u>
<b>Total activos</b>		<b><u>947,332</u></b>	<b><u>1,016,926</u></b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS</b>			
Obligaciones financieras	19	36,833	55,990
Cuentas por pagar proveedores	13	47,879	93,107
Partes relacionadas	14	557,288	347,640
Impuestos por pagar	15	21,430	12,293
Beneficios a empleados	17	9,776	8,506
Anticipos de Clientes	18	51,377	1,622
Otras cuentas por pagar	19	3,224	3,117
Total pasivo corriente		<u>727,808</u>	<u>522,275</u>
Obligaciones financieras	19	6,552	32,886
Beneficios de planes definidos	20	16,558	15,930
Impuesto diferido	16	8,959	8,205
Total pasivo no corriente		<u>32,069</u>	<u>57,021</u>
Total pasivos		<u>759,877</u>	<u>579,296</u>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	21	800	800
Reservas legal	22	1,189	1,189
Aporte para futuras capitalizaciones		-	186,000
Resultados Acumulados Adopción NIIF	22	159,879	159,879
Otros resultados integrales		5,746	1,845
Resultados acumulados	22	<u>19,841</u>	<u>87,917</u>
Total patrimonio		<u>187,455</u>	<u>437,630</u>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b><u>947,332</u></b>	<b><u>1,016,926</u></b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

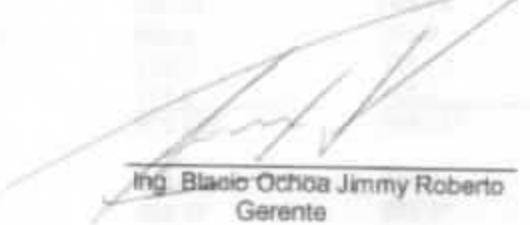
Ing. Blas Ochoa Jimmy Roberto  
 Gerente

Ing. Freddy Ernesto Paladines  
 Contador

MACHALA.NET S.A. MACHANETSA  
 ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL  
 DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016  
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de actividades ordinarias	23	771.989	951.686
Costo de ventas	24	-462.511	-580.669
Utilidad bruta		<u>309.478</u>	<u>371.017</u>
Gastos administrativos	25	-264.754	-324.137
Gastos financiero		<u>-10.067</u>	<u>-18.284</u>
Utilidad antes de la participación trabajadores y del impuesto a las ganancias		<u>34.657</u>	<u>28.596</u>
Participación a trabajadores	16	-5.199	-4.289
Impuesto a las ganancias	16	-9.618	-9.413
Resultado integral del año		<u>19.840</u>	<u>14.894</u>
Utilidad (Pérdida) por acción básica		0,11	18,62

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Ing. Blasio Ochía Jimmy Roberto  
 Gerente



Ing. Freddy Ernesto Paladines  
 Contador