



Señalín
AUDITORES EXTERNOS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

Machala.Net S.A. Machalanetsa

Machala, 28 de marzo del 2019

Opinión con salvedad

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Machala.Net S.A. Machalanetsa, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, 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. Machalanetsa, al 31 de diciembre de 2018, 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 2018 y 2017, no hemos presenciado el recuento físico de sus vehículos. Puesto a que las existencias influyen en la determinación del resultado y de los flujos de efectivos, no hemos podido determinar si hubiese sido necesario realizar ajustes en beneficio o en pro del ejercicio.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en el párrafo 8 de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía, 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.

A los Accionistas de
Machala.Net S.A. Machanetsa
Machala, 28 de marzo del 2019

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. Para cada asunto clave de auditoría, describimos como se abordó el mismo en el contexto de nuestra auditoría, los cuales detallamos a continuación:

4.1. Reconocimiento de ingresos

Descripción del asunto clave de auditoría

Como se menciona en la Nota 2.13 de las notas de los estados financieros, el reconocimiento de ingresos es por la venta 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 abordó 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 a las condiciones establecidas en la normativa contable vigente, y a un análisis sobre la capacidad instalada de la Compañía comparado con los ingresos registrados.

Negocios en Marcha

5. Los estados financieros han sido preparados utilizando la base contable de negocio en marcha. El uso de esta base es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable del negocio en marcha por parte de la administración de la Compañía, en la presentación de los estados financieros es apropiada. La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoría de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material.

A los Accionistas de
Machala.Net S.A. Machanetsa
Machala, 28 de marzo del 2019

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

6. La Administración de la Compañía, 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, debido a fraude o error.
7. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de valorar la capacidad de la Compañía, 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. Los responsables de la Administración son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

8. 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

9

A los Accionistas de
Machala.Net S.A. Machanetsa
Machala, 28 de marzo del 2019

evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base de nuestra opinión.



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, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2018	2017
ACTIVOS			
Efectivo	6	37.049	37.235
Cuentas por cobrar clientes	7	138.331	136.162
Cuentas por cobrar relacionadas	8	67.622	75.080
Inventario	9	83.859	32.119
Impuestos por recuperar	10	20.730	14.746
Otras cuentas por cobrar	11	5.594	10.815
Total activo corriente		353.185	306.157
Propiedades y equipos, neto	12	646.545	640.774
Activos Intangibles		2.282	401
Activos por impuesto diferido	20	1.247	-
Total activo no corriente		650.074	641.175
Total activos		1.003.259	947.332
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS			
Obligaciones financieras	13	-	36.833
Cuentas por pagar proveedores	14	84.873	47.879
Cuentas por pagar relacionadas	15	561.209	557.289
Sueldos y Beneficios a empleados	16	10.119	9.776
Impuestos por pagar	17	13.885	21.432
Otras cuentas por pagar	18	93.801	54.598
Total pasivo corriente		763.887	727.807
Obligaciones financieras	13	-	6.552
Beneficios de planes definidos	19	19.979	16.558
Pasivo por impuesto diferido	20	7.382	8.959
Total pasivo no corriente		27.361	32.069
Total pasivos		791.248	759.876
PATRIMONIO			
Capital social	21	800	800
Reservas	22	1.189	1.189
Otros resultados integrales	22	7.551	5.747
Resultados acumulados NIIF	22	159.879	159.879
Resultados acumulados	22	42.592	19.841
Total patrimonio		212.011	187.456
Total pasivos y patrimonio		1.003.259	947.332

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

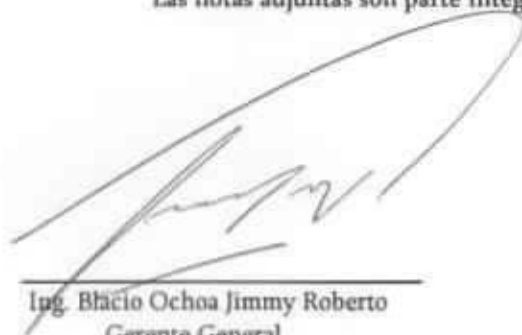
Ing. Blacio Ochoa Jimmy Roberto
Gerente General
C.I. 0703325332

Ing. Freddy Ernesto Paladines
Contador
C.I. 0702212846

MACHALA.NET S.A. MACHANETSA
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias		913.508	771.881
(-) Costo de ventas	23	(551.045)	(462.510)
Utilidad bruta		362.463	309.371
Gastos administrativos	23	(323.972)	(264.754)
Gastos financieros		(4.725)	(10.067)
Otros ingresos, netos		814	108
Utilidad antes de la participación trabajadores y del impuesto a las ganancias		34.580	34.658
Participación a trabajadores	16	(5.187)	(5.199)
Impuesto a las ganancias	20	(6.643)	(9.618)
Resultado integral del año		22.750	19.841
Utilidad por acción básica		28,44	24,80

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Ing. Blacio Ochoa Jimmy Roberto
Gerente General
C.I. 0703325332



Ing. Freddy Ernesto Paladines
Contador
C.I. 0702212846

MACHALA.NET S.A. MACHANETSA
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Capital social	Reserva legal	Aporte para futura capitalizaciones	Resultados acumulados NIIF	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Total
Saldos a enero 1, 2017	800	1.189	186.000	159.879	1.845	87.917	437.630
Distribucion de Dividendos	-	-	-	-	-	(87.917)	(87.917)
Reclasificación	-	-	(186.000)	-	-	-	(186.000)
Resultado Integral del año	-	-	-	-	3.902	19.841	23.743
Saldos a diciembre 31, 2017	800	1.189	-	159.879	5.747	19.841	187.456
Resultado integral del año	-	-	-	-	1.804	22.750	24.555
Saldos a diciembre 31, 2018.	800	1.189	-	159.879	7.551	42.591	212.011

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Ing. Blacio Ochoa Jimmy Roberto
Gerente General
C.I. 0703325332

Ing. Freddy Ernesto Paladines
Contador
C.I. 0702212846

MACHALA.NET S.A. MACHANETSA
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Resultado integral del año		22.750	19.841
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación			
Depreciación propiedades, plantas y equipos	12	64.567	65.945
Jubilación patronal y desahucio	19	5.667	3.345
Participación a trabajadores	20	5.187	5.199
Impuesto a las ganancias	20	6.643	9.618
Cambios netos en activos y pasivos			
Cuentas por cobrar clientes		(2.169)	38.917
Cuentas por cobrar relacionadas		7.458	(10.080)
Impuestos por recuperar		(51.740)	8.139
Inventario		(5.984)	36.684
Otras cuentas por cobrar		5.221	(2.652)
Cuentas por pagar proveedores		36.994	(45.228)
Cuentas por pagar relacionadas		3.920	(64.268)
Sueldos y Beneficios a empleados		(4.844)	(3.929)
Impuestos por pagar		(17.014)	273
Otras cuentas por pagar		39.203	51.734
Desahucio Cancelado		(441)	-
Efectivo neto provisto en actividades de operación		115.418	113.538
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisiciones de propiedades y equipos	12	(189.700)	(113.122)
Ventas de propiedades y equipos	12	119.362	-
Adquisiciones de activos intangibles		(1.881)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		(72.219)	(113.122)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Pago de préstamos	13	(43.385)	(45.491)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		(43.385)	(45.491)
Disminución neto en efectivo		(186)	(45.075)
Efectivo al comienzo del año		37.235	82.310
Efectivo al final del año	6	37.049	37.235

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Ing. Blacio Ochoa Jimmy Roberto
Gerente General
C.I. 0703325332


Ing. Freddy Ernesto Paladines
Contador
C.I. 0702212846