



Audidores
Externos
Independientes

Informe de los Auditores Independientes

Quito-Ecuador, Abril 26 de 2019

A la Junta de Accionistas
Telecomunicaciones Río de la Plata Teleplata S.A.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de TELECOMUNICACIONES RIO DE LA PLATA TELEPLATA S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados del periodo y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a 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 TELECOMUNICACIONES RIO DE LA PLATA TELEPLATA S. A., al 31 de diciembre de 2018, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección *Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros*. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos.

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

Tegucigalpa Oe9-191 y José Riofrío
Telf.: (593-2) 2903 244 / 2551785
2226 925 (opción 2)
Fax: 2228 674
Cel.: 099 8528 713
E-mail: auditricont@gmail.com
Web: www.auditricont.com
Quito - Ecuador



Auditores
Externos
Independientes

Otras cuestiones

La Compañía mantiene un riesgo importante al mantener concentración de clientes y de ingresos al cierre del ejercicio en un determinado cliente, por lo que, la situación financiera, sus resultados y la condición de negocio en marcha podrían verse afectados significativamente, en caso de mantener contratos para el periodo siguiente.

Otra información

La administración de TELECOMUNICACIONES RIO DE LA PLATA TELEPLATA S.A. es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe contable y financiero de la Gerencia (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.

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 nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe contable y financiero de la Gerencia 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 por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Al leer el Informe de Gerencia, concluimos que no existe inconsistencias materiales de esta información, que nosotros debamos reportar.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.



Audidores
Externos
Independientes

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con 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 usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, del principio contable de negocio en marcha y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

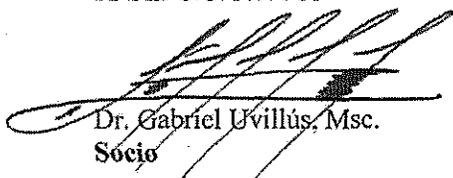


Audidores
Externos
Independientes

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Comunicamos a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

AUDITRICONT CIA. LTDA.
RNAE S.C. No. 568



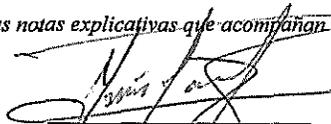
Dr. Gabriel Uvillús, Msc.
Socio

Telecomunicaciones Río de la Plata Teleplata S.A.
Estado de Situación Financiera

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
<u>Activos</u>		
Activos corrientes		
Efectivo (nota 7)	US\$ 1.276.685	US\$ 935.161
Inversiones (nota 8)	-	39.978
Cuentas y documentos por cobrar (nota 9)	-	1.143.981
Otras cuentas por cobrar	160	344
Inventario de servicios (nota 10)	-	161.589
Activos por impuestos corrientes (nota 11)	19.517	45.891
Pagos anticipados	-	78.171
Activo por impuesto diferido (nota 17)	31.230	-
Total activos corrientes	US\$ 1.327.592	US\$ 2.405.115
Total activos	US\$ 1.327.592	US\$ 2.405.115
<u>Pasivos</u>		
Pasivos corrientes		
Cuentas y documentos por pagar (nota 12)	US\$ 70.096	US\$ 161.440
Obligaciones fiscales (nota 13)	22.485	324.743
Otras cuentas por pagar (nota 14)	-	34
Dividendos por pagar (nota 15)	17.740	434.062
Provisiones	1.589	148.290
Total pasivos corrientes	US\$ 111.910	US\$ 1.068.569
Total pasivos	US\$ 111.910	US\$ 1.068.569
<u>Patrimonio</u>		
Capital social (nota 19)	US\$ 2.000	US\$ 2.000
Reserva legal	1.000	1.000
Resultados acumulados	1.333.546	743.079
(Pérdida) del ejercicio	(120.864)	590.467
Total patrimonio	1.215.682	1.336.546
Total pasivos y patrimonio	US\$ 1.327.592	US\$ 2.405.115

Véanse las notas explicativas que acompañan a los estados financieros.


 Iván Lara Bástidas
 Gerente General

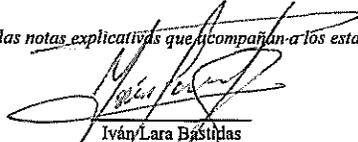

 Cristina Tandazo
 Contadora General

Telecomunicaciones Río de la Plata Teleplata S.A.
Estado de resultados del período y otros resultados integrales

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
	2018	2017
Ingresos por venta de servicios	US\$ 163.171	US\$ 2.720.302
Costos de venta de servicios	<u>(235.949)</u>	<u>(1.838.863)</u>
(Pérdida) Utilidad bruta	(72.778)	881.439
Gastos administrativos (nota 16)	(56.001)	(81.342)
Gastos financieros	(1.374)	(2.230)
Interés ganado	244	5.084
(Pérdida) Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta	US\$ (129.909)	US\$ 802.951
Impuesto a la renta (nota 17)	9.045,00	(212.484)
(Pérdida) Utilidad neta del ejercicio	<u>(120.864)</u>	<u>590.467</u>
Otros resultados integrales:		
Partidas que no se reclasificarán al resultado del período	-	-
Partidas que pueden reclasificarse posteriormente al resultado del período	-	-
Resultado integral total	US\$ <u>(120.864)</u>	US\$ <u>590.467</u>

Véanse las notas explicativas que acompañan a los estados financieros.


 Iván Lara Bastidas
 Gerente General


 Cristina Tandazo
 Contadora General

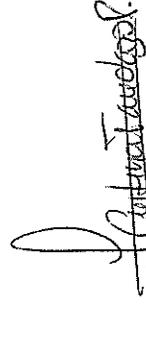
Telecomunicaciones Río de la Plata Teleplata S.A
 Estados de Cambios en el Patrimonio
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2016	US\$ 2.000	1.000	98.464	644.616	746.080
Transferencia de resultados	-	-	644.616	(644.616)	-
Ajuste	-	-	(1)	-	(1)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	590.467	590.467
Saldos al 31 de diciembre de 2017	US\$ 2.000	1.000	743.079	590.467	1.336.546
Transferencia de resultados	-	-	590.467	(590.467)	-
Pérdida del ejercicio	-	-	-	(120.864)	(120.864)
Saldos al 31 de diciembre de 2018	US\$ 2.000	1.000	1.333.546	(120.864)	1.215.682

Véanse las notas explicativas que acompañan a los estados financieros.


 Iván Lara Basúndas
 Gerente General

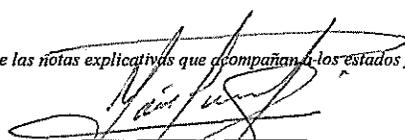

 Cristina Tandazo
 Contadora General

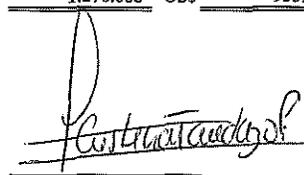
Telecomunicaciones Rio de la Plata Teleplata S.A
Estado de Flujo de Efectivo

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
	2018	2017
Flujo de efectivo en actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 1.307.580	US\$ 2.066.139
Efectivo pagado a proveedores	(1.004.660)	(1.212.151)
Costos financieros	<u>(1.374)</u>	<u>(2.230)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	301.546	851.758
Flujo de efectivo en actividades de inversión		
Inversiones	<u>39.978</u>	<u>(2.118)</u>
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de inversión	39.978	(2.118)
Flujo de efectivo en actividades de financiamiento	-	-
Aumento en efectivo neto	<u>341.524</u>	<u>849.640</u>
Efectivo al inicio del año	<u>935.161</u>	<u>85.521</u>
Efectivo al fin del año (nota 7)	US\$ <u>1.276.685</u>	US\$ <u>935.161</u>

Véanse las notas explicativas que acompañan a los estados financieros.


 Iván Lara Bastidas
 Gerente General


 Cristina Tandazo
 Contadora General

Telecomunicaciones Río de la Plata Teleplata S.A.

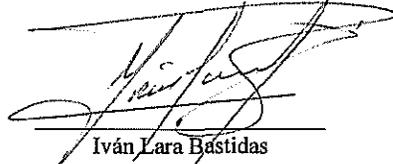
Notas explicativas a los estados financieros

(23) Eventos posteriores

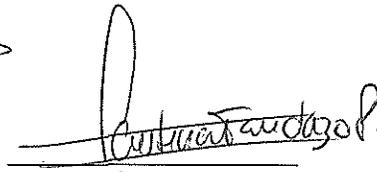
Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de estos financieros, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración Telecomunicaciones Río de la Plata Teleplata S.A. pudiera tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido revelados en los mismos.

(24) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de Telecomunicaciones Río de la Plata Teleplata S.A. por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 serán aprobados de manera definitiva por la Junta de Accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías y Valores del Ecuador.



Iván Lara Bastidas
Gerente General



Cristina Tandazo
Contadora