

TELECOMUNICACIONES RÍO DE LA PLATA S.A TELEPLATA

INFORME DE COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas de:

TELECOMUNICACIONES RÍO DE LA PLATA S.A TELEPLATA

En mi calidad de comisario de ***TELECOMUNICACIONES RÍO DE LA PLATA S.A TELEPLATA***; y en cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Compañías, los estatutos y el Reglamento para informes de Comisarios, me permito informarles que he examinado el Balance General de la Compañía al 31 de diciembre del 2018, y el correspondiente Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha. La revisión incluye los libros sociales y el cumplimiento de las resoluciones de la Junta de Accionistas por parte de los Administradores de la Compañía.

1. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

Mi trabajo lo efectué en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general.

2. RESPONSABILIDAD DEL COMISARIO

Mi trabajo lo efectué en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general.

3. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado de mi examen del ejercicio fiscal 2018, en base al balance sujeto a mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio.

En el Acta de Junta General Ordinaria del 27 de abril 2018, los accionistas aprobaron por unanimidad: informe de Gerencia, informe de Comisario, Estados Financieros e informe de auditores externos al periodo 2017, y nombramiento de comisario para el año 2018.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas, libro de expedientes, libro de acciones y accionistas durante este periodo, han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

4. SITUACIÓN FISCAL

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución. Los años 2011 al 2018 se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades correspondientes.

5. OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **TELECOMUNICACIONES RÍO DE LA PLATA S.A TELEPLATA**, al 31 de diciembre del 2018 y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Adicionalmente he podido verificar que los administradores han dado cumplimiento a las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas; y que los libros sociales de la Compañía están adecuadamente manejados.

6. PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

El trabajo de Comisaría se lo pudo realizar a satisfacción porque la empresa cuenta con los documentos y comprobantes necesarios para que toda transacción sea adecuadamente respaldada y documentada. En cuanto a los registros contables debo indicar que éstos se encuentran actualizados y en orden.

Como se puede deducir del punto anterior, la Compañía maneja un plan de cuentas adecuado que permite el registro de los movimientos bajo el principio de partida doble; durante el año 2018, se mantuvo el manejo del sistema contable "NET SUITE". Todas las cuentas contables tienen sus respectivos anexos que respaldan sus movimientos.

7. OPINIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO

Con base a la revisión efectuada, considero que los controles internos implementados por la administración de la Compañía son adecuados, lo cual ha contribuido a un eficiente manejo financiero y administrativo.

8. INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO A LA LEY DE COMPAÑÍAS

Es importante señalar que, en mi calidad de comisario principal de la Compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

9. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL ACTIVO:

El activo total de la empresa asciende a USD \$ 1.327.591,74 dólares estadounidenses. Un detalle de los rubros que integran el activo es como sigue:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	Valor	Valor
Efectivo y Equivalente de Efectivo	1.276.684,63	935.160,55
Cuentas por Cobrar	-	1.143.981,13
Inversiones en Polizas	-	39.978,05
Inventarios de Servicios	-	161.588,86
Impuestos Corrientes	19.517,33	45.891,27
Pagos Anticipados	160,00	78.515,40
Activo por Impuesto Diferido	31.229,78	-
Total Activos Corrientes y Otros	US 1.327.591,74	2.405.115,26

En las cuentas contables de activos corrientes, el control del saldo bancario se complementa con la respectiva conciliación bancaria realizada mensualmente, activos por impuestos corrientes de retenciones fuente por USD \$ 13.706,42 y crédito tributario de IVA por un valor de \$5.810,91, anticipo de gastos a rendir \$160,00 y el activo por impuesto diferido de \$31.229,78.

10. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PASIVO:

El pasivo total de la compañía asciende a USD \$ 111.910,82 del cual el valor mayor corresponde a los valores pendientes de pago a proveedores que mantiene la compañía.

El pasivo corriente está compuesto por:

Diciembre 31			
		2018	2017
		Valor	Valor
Cuentas por Pagar		70.096,13	161.439,90
Otros Costos y Gastos por Pagar		0,00	34,00
Obligaciones Fiscales		18.978,90	319.037,86
Otras Provisiones Diversas		5.095,42	153.996,06
Dividendos por Pagar		17.740,37	434.061,68
Total Pasivos Corrientes	USD	111.910,82	1068.569,50

Dentro de las cuentas por pagar se encuentran las cuentas por pagar a proveedores nacionales por USD \$ 111,72 y proveedores del exterior por USD \$ 69.984,41.

Dentro de obligaciones fiscales se encuentra las retenciones por pagar por USD \$ 57,20 y vigencia fiscal renta por USD \$ 18.921,70.

Otras provisiones diversas se componen de provisiones diversas por USD \$ 3.506,42 y provisiones de documentos por recibir por USD \$ 1589,00. Además se tiene dividendos por pagar accionistas por USD \$17.740,37.

11. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO:

Las cuentas Patrimoniales están constituidas por el capital suscrito, reservas, utilidades acumuladas y el resultado del ejercicio.

Según consta en la escritura de constitución la Compañía tiene un capital suscrito en USD \$ 2.000,00 su detalle es el siguiente:

TELECOMUNICACIONES RIO DE LA PLATA TELEPLATA S.A.					
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas					
Por el años terminado al 31 de diciembre del 2018, con cifras comparativas del año 2017					
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)					
	Capital	Reserva legal	Ganancias acumuladas	Resultado del ejercicio	Total Patrimonio neto
Saldo al 31 de diciembre de 2016	2.000	1.000	98.464	644.615	746.079
Transferencia de resultados	-	-	644.615	(644.615)	-
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	590.467	590.467
Saldo al 31 de diciembre de 2017	2.000	1.000	743.079	590.467	1.336.546
Transferencia de resultados	-	-	590.467	(590.467)	-
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	(120.865)	(120.865)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	<u>2.000</u>	<u>1.000</u>	<u>1.333.546</u>	<u>(120.865)</u>	<u>1.215.681</u>

12. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE RESULTADOS:

En lo referente al Estado de Pérdidas y Ganancias, sus principales ingresos corresponden actividades relacionadas con la venta de bienes y servicios.

Los ingresos del período comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre del 2018 fueron así:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	Valor	Valor
Ingresos Operacionales	163.171,61	2.720.302,35
Otras rentas	244,62	5.083,55
Total Ingresos	USD \$ 163.416,23	2.725.385,90

En otras rentas se encuentran intereses ganados por USD \$ 244,62.

Los costos y gastos del mismo período se conforman de la siguiente manera:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	Valor	Valor
Costos	235.949,45	1.769.446,98
Gastos Administrativos	37.386,49	58.175,22
Gastos de Funcionamiento	27.660,20	92.582,38
Otros Gastos no Operacionales	1.374,23	214.714,42
Total Costos y Gastos USD \$	302.370,37	2.134.919,00

13. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE FLUJO DE EFECTIVO:

El flujo de efectivo de la compañía durante el periodo 2018, tuvo una variación en el efectivo procedente de actividades de operación e inversión; y su detalle es el siguiente:

Telecomunicaciones Rio de la Plata Teleplata S.A			
Estado de Flujo de Efectivo			
<i>(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)</i>			
	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	(1.374)	(2.230)	
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>301.546</u>	<u>851.758</u>	
Flujo de efectivo en actividades de inversión:			
Inversiones	39.978	(2.118)	
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de inversión	<u>39.978</u>	<u>(2.118)</u>	
Flujo de efectivo en actividades de financiamiento	-	-	
Aumento en efectivo neto	<u>341.524</u>	<u>849.640</u>	
Efectivo al inicio del año	935.161	85.521	
Efectivo al fin del año <i>(nota 7)</i>	US\$ <u>1.276.685</u>	US\$ <u>935.161</u>	

14. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:

En lo referente al Estado de Cambios en el Patrimonio, durante el periodo 2017 no se han presentado incrementos en el capital o variaciones que afecten al patrimonio de la compañía; su detalle es como sigue:

Telecomunicaciones Río de la Plata Teleplata S.A
Estados de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(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 2015	US\$ <u>2.000</u>	<u>1.000</u>	<u>98.464</u>	<u>420.526</u>	<u>521.990</u>
Distribución de dividendos	-	-	-	(420.526)	(420.526)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	644.616	644.616
Saldos al 31 de diciembre de 2016	US\$ <u>2.000</u>	<u>1.000</u>	<u>98.464</u>	<u>644.616</u>	<u>746.080</u>
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\$ <u>2.000</u>	<u>1.000</u>	<u>743.079</u>	<u>590.467</u>	<u>1.336.546</u>

15. ÍNDICES FINANCIEROS

En cuanto a la fecha de corte de nuestra revisión, presenta los siguientes índices financieros:

Cuadro 1: Índices Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INDICE	2018
Capital de Trabajo = Activo Corriente - Pasivo Corriente	= 1.184.451,14
Índice de Liquidez = $\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	= 11,58
Índice de Endeudamiento = $\frac{\text{Pasivo}}{\text{Patrimonio}}$	= 0,09

Capital de Trabajo.- La empresa cuenta con los recursos económicos suficientes para cubrir el monto de sus deudas con terceros, por lo que no tiene necesidad de aumentar sus activos corrientes para poder cubrir sus obligaciones.

Índice de Liquidez.- La capacidad potencial para atender las obligaciones financieras a corto plazo es de USD \$11,58 centavos por cada dólar que se debe a los acreedores; lo que quiere decir que la empresa cuenta con la suficiente liquidez para cubrir sus deudas; el resultado obtenido da a entender que la empresa puede atender sus obligaciones a corto plazo de manera oportuna.

Índice de Endeudamiento.- Representa el grado de compromiso del patrimonio de los socios para con los acreedores de la empresa; en este caso se tiene 0.09 veces el pasivo en relación al patrimonio, lo que quiere decir que la compañía cuenta con mayor cantidad de patrimonio propio que con deudas a terceros.

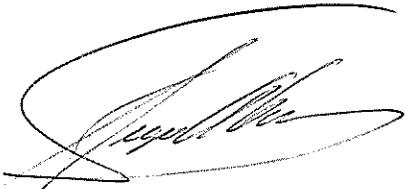
16. REGISTROS CONTABLES LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal del año 2018, considero en términos generales que la Compañía cumple con los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Los valores expresados en los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del 2018 se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **TELECOMUNICACIONES RÍO DE LA PLATA S.A TELEPLATA.**, y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, se han realizado de conformidad con las disposiciones legales vigentes y las Normas Internacionales de Información Financiera.

Una vez analizado en el presente informe, la actividad administrativa y contable de la empresa, así como, su situación y estructura financiera, recomiendo a la Junta General de Accionistas, aprobar en todas sus partes los Estados Financieros de **TELECOMUNICACIONES RÍO DE LA PLATA S.A TELEPLATA.** que presenta la Gerencia.

Quito, 12 de marzo de 2019.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Sergio Terán', enclosed within a large, stylized oval flourish.

Ing. Sergio Terán

Ci. 1706555677

Comisario