DTH Ecuador C. Ltda.

Estados financieros separados al 31 de diciembre de 2017 junto con el informe de los auditores independientes.

DTH Ecuador C. Ltda.

Estados financieros separados al 31 de diciembre de 2017 junto con el informe de los auditores independientes

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros separados

Situación financiera

Resultados integrales

Cambios en el patrimonio neto

Flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Ernst & Young Ecuador E&Y Cía. Ltda.
Andalucía y Cordero Ed. Cyede
Piso 3
P.O. Box: 17-17-835
Quito - Ecuador

Phone: +593 2 255-5553
ey.com

Informe de los auditores independientes

A los Socios de **DTH Ecuador C. Ltda.:**

Opinión calificada

Hemos auditado los estados financieros separados adjuntos de **DTH Ecuador Ecuador C. Ltda.,** (una compañía limitada constituida en el Ecuador y subsidiaria de AT&T Inc. de Estados Unidos de América), que comprenden el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados de 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, excepto por los efectos del asunto descrito en el párrafo bases para la opinión calificada, los estados financieros separados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DTH Ecuador Ecuador C. Ltda.,** al 31 de diciembre de 2017, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internaciones de Información Financiera.

Bases para opinión calificada

Desviación a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Al 31 de diciembre de 2017 y por el año terminado en esa fecha, la Compañía presenta una cuenta por pagar al accionista generada en años anteriores por USD 12,985 miles que al cierre del año 2017 genera un efecto de costo amortizado por USD 383 miles. En consecuencia los pasivos se encuentran sobrestimados y el patrimonio subestimado en USD 383 miles.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con 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 separados. 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 y el Código de Ética emitido por el IESBA por sus siglas en inglés.

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

Building a better working world

Informe de los auditores independientes (continuación)

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros separados

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

En la preparación de estos estados financieros separados, 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.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros separados

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros separados 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 separados.

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 separados, 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 aquella 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 si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o

Building a better working world

Informe de los auditores independientes (continuación)

condiciones que pueden generar dudas significativas sobra 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 separados; 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.

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

Hemos comunicado 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, en caso de existir.

Otros asuntos

Según se menciona en la Nota 3 (a), los estados financieros separados no consolidados se emiten para cumplir con requerimientos legales locales y presentan la situación financiera, resultados de operación y flujos de efectivo de **DTH Ecuador C. Ltda.** de manera individual. De acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera la Compañía prepara estados financieros consolidados de **DTH Ecuador C. Ltda. y su subsidiaria** al 31 de diciembre de 2017 que se emiten por separado de estos estados financieros y deben ser leídos en conjunto.

Este informe se presenta para uso exclusivo de la administración de **DTH Ecuador C. Ltda. y su subsidiaria** y de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y no debe ser usado para otro propósito diferente.

Ernst & Young.
RNAE No. 462

Marco J. Panchi G.
RNCPA No. 17-1629

Quito, Ecuador
27 de agosto de 2018

DTH Ecuador C. Ltda.

Estado separado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2017

Expresados en miles de Dólares de E.U.A.

	Notas	2017	2016
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo en caja y bancos		8	6
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	7	5,882	328
Total activo corriente		**5,890**	**334**
Activo no corriente:			
Inversión en subsidiaria	8	12,648	12,648
Total activo		**18,538**	**12,982**
Pasivo			
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	7	12,985	12,985
Total pasivo no corriente		**12,985**	**12,985**
Total pasivo		**12,985**	**12,985**
Patrimonio			
Capital emitido		1	1
Resultados acumulados	10	5,552	(4)
Total patrimonio		**5,553**	**(3)**
Total pasivo y patrimonio		**18,538**	**12,982**

Diego Ramirez
Representante legal

Geovanny Castro
Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros separados son parte integrante de estos estados

DTH Ecuador C. Ltda.

Estado de resultados integrales separado

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

Expresados en miles de Dólares de E.U.A

	Notas	2017	2016
Ingresos por dividendos	11	5,674	-
Gastos de administración		(118)	(42)
Total resultado integral		**5,556**	**(42)**

Diego Ramirez
Representante legal

Geovanny Castro
Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros separados son parte integrante de estos estados

DTH Ecuador C. Ltda.

Estado de cambios en el patrimonio neto separado

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

Expresados en miles de Dólares de E.U.A.

	Capital emitido	Resultados Acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2015	**1**	**12,048**	**12,049**
Pérdida del año	-	(42)	(42)
Dividendos declarados (ver nota 10)	-	(12,010)	(12,010)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	**1**	**(4)**	**(3)**
Utilidad del año	-	5,556	5,556
Saldo al 31 de diciembre de 2017	**1**	**5,552**	**5,553**

Diego Ramirez
Representante legal

Geovanny Castro
Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros separados son parte integrante de estos estados

DTH Ecuador C. Ltda.

Estado de flujos de efectivo separado

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017
Expresados en miles de Dólares de E.U.A.

	2017	2016
Flujos de efectivo netos originados por actividades de operación:		
Resultado integral neto	5,556	(42)
Variación en capital de trabajo-		
Variación de activos- (aumento) disminución		
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	(5,554)	12,045
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	**2**	**12,003**
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:		
Pago de dividendos	-	(12,010)
Efectivo neto (utilizado en) las actividades de financiamiento	**-**	**(12,010)**
Incremento (disminución) neta del efectivo en caja y bancos	**2**	**(7)**
Efectivo en caja y bancos:		
Saldo al inicio	6	13
Saldo al final	8	6

Diego Ramirez
Representante legal

Geovanny Castro
Contador

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