



Lic. Xavier Ernesto Cruz Puente

**AUDITORES - CONSULTORES
ASESORIAS NIIF'S**

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los señores accionistas de
TECNOLOGIA & TELECOMUNICACIONES CORPTECTEL S. A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **TECNOLOGIA & TELECOMUNICACIONES CORPTECTEL S. A.**, los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **TECNOLOGIA & TELECOMUNICACIONES CORPTECTEL 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 para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para PYMES y políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la Opinión

He llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la Sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”, de mi informe.

Soy independiente de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Negocio en Marcha

Los estados financieros de la Compañía **TECNOLOGIA & TELECOMUNICACIONES CORPTECTEL S. A.**, han sido preparados utilizando las bases contables de negocio en marcha. El uso de estas bases contables es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Compañía o detener las operaciones, o no tiene alternativa realista más que hacerlo. Como parte de la auditoría de los estados financieros, he concluido que el uso de las bases contables de negocios en marcha por parte de la administración, en la preparación de los estados financieros es apropiado.

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la Compañía de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en la auditoría, tampoco he identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la Compañía de seguir como negocio en marcha.



Lic. Xavier Ernesto Cruz Puente

**AUDITORES - CONSULTORES
ASESORIAS NIIF'S**

Asuntos clave de la Auditoría

Los asuntos clave de la auditoría son aquellos que, según juicio profesional, han sido las de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del año actual. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de la auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de mi opinión de auditoría sobre éstos, y no expreso una opinión por separado sobre estos asuntos.

Párrafo de Énfasi

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la Sección “*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*”. Somos independientes de la Compañía **TECNOLOGIA & TELECOMUNICACIONES CORPTECTEL S. A.**, de conformidad con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código y disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Otras Cuestiones

Los estados financieros de **TECNOLOGIA & TELECOMUNICACIONES CORPTECTEL S. A.**, correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, fueron auditados por mí. Mi informe con fecha 22 de marzo de 2018 contiene una opinión con salvedades.

Responsabilidad de la administración y de los encargados de la entidad con respecto a los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonables de estos estados financieros de conformidad con Normas y políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías, y del Control Interno que la Administración de la Compañía considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando según proceda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar o cesar sus operaciones, o bien no tenga otra alternativa más que hacerlo.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de la información financiera de la Compañía.

Lic. Xavier Ernesto Cruz Puente

**AUDITORES - CONSULTORES
ASESORIAS NIIF'S**



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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error; y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Los errores pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- ✓ Identificamos y valoramos los riesgo de errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que en el caso que resulten de errores, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas manifestándose intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- ✓ Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- ✓ Evaluamos lo apropiado de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables y revelaciones efectuadas por la Administración.
- ✓ Concluimos sobre el uso apropiado por parte de la Administración de la base contable de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe, o no, una incertidumbre importante relacionada con errores o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si tales revelaciones no son apropiadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- ✓ Evaluamos la presentación general, estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación contable.

Nos comunicamos con los responsables de la Compañía en relación con, entre otros asuntos, el alcance y el monto de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Lic. Xavier Ernesto Cruz Puente

AUDITORES - CONSULTORES



También proporcionamos a la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes en relación con la independencia y hemos comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Compañía, determinamos las que han sido de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de auditoría. Describimos esos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Por separado emitimos las opiniones sobre el cumplimiento por parte de **TECNOLOGIA & TELECOMUNICACIONES CORPTECTEL S. A** de su Información Suplementaria, de sus Obligaciones Tributarias en el Informe de Cumplimiento Tributario ante el Servicio de Rentas Internas-SRI.

C.P.A. Xavier Cruz Puente
SC-RNAE No. 474
20 de marzo de 2019
Quito, Ecuador

TECNOLOGIA & TELECOMUNICACIONES CORPTECTEL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/10/18	(Dólares) 31/10/17
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	226.906,02	334.343,07
Activos Financieros	5	309.530,76	117.095,25
Impuestos anticipados	6	113.313,46	30.896,02
Anticipo Proveedores	7	<u>193.542,20</u>	<u>201.484,49</u>
Total Activo Corriente:		<u>843.292,44</u>	<u>683.818,83</u>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO	8	<u>213.896,25</u>	<u>38.434,10</u>
TOTAL ACTIVO		<u>1.057.188,69</u>	<u>722.252,93</u>



Christian Patricio Troya Yopez
GERENTE GENERAL



Edgar de la Torre
CONTADOR GENERAL

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

TECNOLOGIA & TELECOMUNICACIONES CORPTECTEL S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/10/18	(Dólares) 31/10/17
<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
PASIVO CORRIENTE:			
Proveedores por Pagar	9	49.344,31	114.578,32
Accionistas por Pagar	10	43.933,58	53.494,99
Participación empleados	18	0,00	3.063,20
Impuesto a la renta	18	0,00	8.694,80
Obligaciones con el fisco / Iess	11	78.799,59	5.894,80
Sueldos y beneficios sociales	12	4.106,77	4.894,87
Anticipo Clientes	13	<u>6.852,20</u>	<u>74.151,00</u>
Total Pasivo Corriente:		<u>183.036,45</u>	<u>264.771,98</u>
PROV BENEFICIOS A EMPLEADOS		<u>1.991,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL PASIVOS		<u>185.027,45</u>	<u>264.771,98</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</u>			
Capital Suscrito	14	593.389,95	1.000,00
Aporte Futura Capitalización		210.000,00	421.230,00
Utilidades de años anteriores		0,00	26.587,60
Utilidad Neta		<u>68.771,29</u>	<u>8.663,35</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>872.161,24</u>	<u>457.480,95</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.057.188,69</u>	<u>722.252,93</u>



Christian Patricio Troya Yopez
GERENTE GENERAL



Edgar de la Torre
CONTADOR GENERAL

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

TECNOLOGIA & TELECOMUNICACIONES CORPTECTEL S. A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/12/18	(Dólares) 31/12/17
INGRESOS:			
Ventas netas	15	1.016.724,30	677.026,05
Ingresos no operacionales	16	<u>5.751,67</u>	<u>21.309,20</u>
TOTAL INGRESOS		<u>1.022.475,97</u>	<u>698.335,25</u>
COSTOS Y GASTOS:			
Costo de ventas	15	625.679,24	456.380,71
Gastos de administración		294.012,39	211.791,96
Gastos Financieros		<u>34.013,05</u>	<u>9.741,23</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS		<u>953.704,68</u>	<u>677.913,90</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>68.771,29</u>	<u>20.421,35</u>
PARTICIPACION TRABAJADORES	17	0,00	3.063,20
IMPUESTO A LA RENTA DETERMINADO	17	0,00	8.694,80
UTILIDAD NETA		<u>68.771,29</u>	<u>8.663,35</u>



Christian Patricio Troya Yopez
GERENTE GENERAL



Edgar de la Torre
CONTADOR GENERAL

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

**TECNOLOGIA & TELECOMUNICACIONES CORPTECTEL S. A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

	Capital Suscrito	Aporte Fut. Capitalización	Utilidades de años ant.	Utilidad del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2016	1.000,00	0,00	15.483,94	19.329,70	35.813,64
Part. Empleados e Imp. Renta 2016				-8.226,04	-8.226,04
Transferencia a utilid. años anteriores			11.103,66	-11.103,66	0,00
Aporte Futura Capitalización		421.230,00			421.230,00
Utilidad del Ejercicio				8.663,35	8.663,35
Saldos al 31 de diciembre del 2017	1.000,00	421.230,00	26.587,60	8.663,35	457.480,95
Aumento de Capital	345.909,00				345.909,00
Transferencia a utilid. años anteriores	35.250,95		-26.587,60	-8.663,35	0,00
Aporte Futura Capitalización	211.230,00	-211.230,00			0,00
Utilidad del Ejercicio				68.771,29	68.771,29
Saldos al 31 de diciembre del 2018	593.389,95	210.000,00	0,00	68.771,29	872.161,24



Christian Patroño Troya Yepez
GERENTE GENERAL



Edgar de la Torre
CONTADOR GENERAL

TECNOLOGIA & TELECOMUNICACIONES CORPTECTEL S. A.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y
2017

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/12/18	(Dólares) 31/12/17
<u>FLUJOS DE CAJA.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>			
Efectivo recibido de clientes		837.982,75	1.354.681,43
Efectivo pagado a proveedores y empleados		-751.547,91	-994.562,78
Pagos y por Cta. De los Empleados		<u>0,00</u>	-8.226,04
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>86.434,84</u>	<u>351.892,61</u>
<u>FLUJOS DE CAJA: ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>			
Adiciones de PPE	8	-193.871,90	-85.000,00
Efectivo neto (utilizado) (por) las actividades de inversión		<u>-193.871,90</u>	<u>-85.000,00</u>
CAJA Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:			
(Disminución) Aumento del efectivo		-107.437,06	266.892,61
Saldo del efectivo al inicio del año		334.343,07	67.450,46
Sado del efectivo al final del año		<u>226.906,02</u>	<u>334.343,07</u>
			
_____ Christian Patricio Troya Yopez GERENTE GENERAL			
		_____ Edgar de la Torre CONTADOR GENERAL	

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

TECNOLOGIA & TELECOMUNICACIONES CORPTECTEL S. A.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/12/18	(Dólares) 31/12/17
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES PE/IRC		<u>68.771,29</u>	<u>20.421,35</u>
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Depreciación	8	18.409,75	48.896,60
PE		0,00	3.063,20
IRC		<u>0,00</u>	<u>8.694,80</u>
		<u>18.409,75</u>	<u>60.654,60</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN			
Cuentas por cobrar		192.435,51	685.241,34
Anticipo Proveedores		-7.942,29	-28.895,16
Cuentas por pagar		-192.091,62	-398.280,52
Anticipo Clientes		<u>6.852,20</u>	<u>12.751,00</u>
		<u>-746,20</u>	<u>270.816,66</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>86.434,84</u>	<u>351.892,61</u>

 Christian Patricio Troya Yopez
GERENTE GENERAL



 Edgar de la Torre
CONTADOR GENERAL

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.