

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y Socios de
LATAMFIBERHOME CABLE C. LTDA.

Opinión con salvedades

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de LATAMFIBERHOME CABLE C. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias. Los estados financieros de LATAMFIBERHOME CABLE C. LTDA. al 31 de diciembre del 2016 fueron auditados por la Firma, cuyo informe de fecha marzo 24 del 2017 contiene una opinión con salvedades sobre los referidos estados financieros.
2. En nuestra opinión, excepto por el efecto del asunto descrito en el párrafo 3 de la sección *Fundamento de la opinión con salvedades*, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los demás aspectos importantes, la situación financiera de LATAMFIBERHOME CABLE C. LTDA., al 31 de diciembre del 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Fundamento de la opinión con salvedades

3. Observamos deficiencias en el control interno que podrían afectar la capacidad de la Compañía para registrar, procesar, resumir e informar datos relacionados con el inventario.
4. Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe.
5. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión con salvedades.

Asuntos de énfasis

Los siguientes asuntos de énfasis no modifican nuestra opinión:

7. Al 31 de diciembre del 2017, el 84% de los ingresos de la Compañía originados por la venta de fibra óptica, depende de un solo cliente, ver Notas 1. ACTIVIDAD ECONÓMICA y 14. COMPROMISOS Y CONTINGENTES, Contrato de venta de fibra óptica-Telconet.

8. Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía mantiene saldos por cobrar y por pagar con partes relacionadas por US\$872,389 y US\$7,110,909 (2016: US\$5,010,924), ver Nota 10. PARTES RELACIONADAS.

Responsabilidades de la Administración, los Socios y Directores en relación con los estados financieros

9. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.
10. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la Compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones.
11. Los Socios y Directores son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

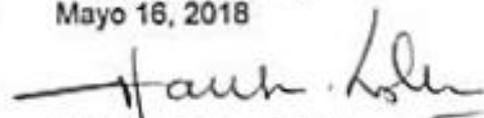
Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo)

12. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, basadas en los estados financieros.

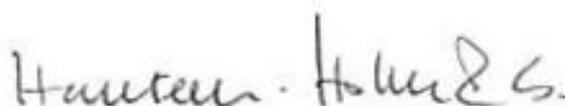
Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

13. El Informe de Cumplimiento Tributario de LATAMFIBERHOME CABLE C. LTDA. al 31 de diciembre del 2017, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador
Mayo 16, 2018



Mario A. Hansen-Holm
Matrícula CPA G.10.923



Hansen-Holm & Co. Cía. Ltda.
SC. RNAE - 003

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

Como parte de la auditoría a los estados financieros LATAMFIBERHOME CABLE C. LTDA, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, aplicamos el juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.
- 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 propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría; sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la Compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros.
- Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la Compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.
- Nos comunicamos con la Administración, con el Directorio y Socios de la Compañía en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

LATAMFIBERHOME CABLE C. LTDA.

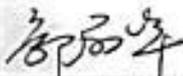
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016

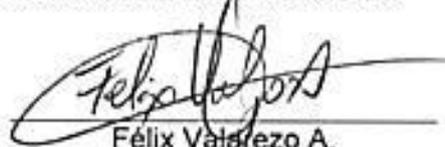
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>ACTIVOS</u>			
Efectivo	4	702,833	607,889
Cuentas por cobrar	5	707,542	794,850
Partes relacionadas	10	872,389	0
Inventarios	6	2,078,092	437,347
Impuestos por cobrar	8	1,610,039	1,078,511
Otros activos corrientes		21,861	11,500
Total activo corriente		<u>5,992,756</u>	<u>2,930,097</u>
Propiedad, planta y equipo, neto	7	<u>9,203,171</u>	<u>8,753,267</u>
Total activos		<u>15,195,927</u>	<u>11,683,364</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVOS</u>			
Cuentas por pagar	9	1,435,686	150,298
Gastos acumulados	11	43,887	9,029
Partes relacionadas	10	<u>7,110,909</u>	<u>5,010,924</u>
Total pasivos		<u>8,590,482</u>	<u>5,170,261</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	13	7,500,000	7,500,000
Resultados acumulados		<u>(894,555)</u>	<u>(986,887)</u>
Total patrimonio		<u>6,605,445</u>	<u>6,513,113</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>15,195,927</u>	<u>11,683,364</u>

Las notas 1 - 15 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Qihui Zou
Gerente General



Félix Valdezo A.
Contador

LATAMFIBERHOME CABLE C. LTDA.

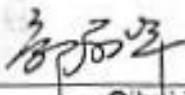
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016

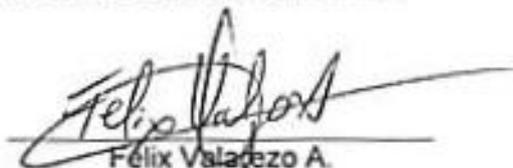
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos	5,515,934	0
Costo de ventas	<u>(4,538,384)</u>	<u>0</u>
Utilidad bruta	977,550	0
<u>Gastos</u>		
Gastos de administración	(194,219)	(189,156)
Gastos operativos	<u>(682,291)</u>	<u>(341,470)</u>
Total gastos	(876,510)	(530,626)
Otros ingresos, neto	<u>1,005</u>	<u>3,554</u>
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores	102,045	(527,072)
Participación a trabajadores	<u>(15,306)</u>	<u>0</u>
Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	<u>86,739</u>	<u>(527,072)</u>

Las notas 1 - 15 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Qihui Zou
Gerente General



Félix Valadezo A.
Contador

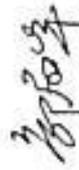
LATAMFIBERHOME CABLE C. LTDA.
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Resultados acumulados			
			Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total resultados acumulados	
Saldo a diciembre 31, 2015	3,750,000	1,821,400	(105,380)	(353,686)	(459,066)	5,112,334
Aportes para futuras capitalizaciones, ver Nota 13. PATRIMONIO		1,928,600			0	1,928,600
Aumento de capital, ver Nota 13. PATRIMONIO	3,750,000	(3,750,000)			0	0
Transferencia a resultados acumulados			(353,686)	353,686	0	0
Ajustes			(749)		(749)	(749)
(Pérdida) nota del ejercicio				(527,072)	(527,072)	(527,072)
Saldo a diciembre 31, 2016	7,500,000	0	(459,815)	(527,072)	(986,887)	6,513,113
Transferencia a resultados acumulados			(572,072)	572,072	0	0
Ajustes			5,593		5,593	5,593
Utilidad neta del ejercicio				86,739	86,739	86,739
Saldo a diciembre 31, 2017	7,500,000	0	(1,026,294)	86,739	(894,555)	6,605,445

Las notas 1 - 15 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Qihui Zou
Gerente General



Felix Valarezo A.
Contador

LATAMFIBERHOME CABLE C. LTDA.

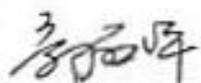
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016

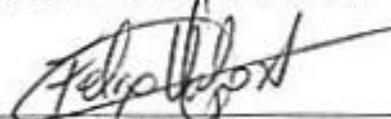
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	86,739	(527,072)
Ajustes para reconciliar la utilidad (pérdida) neta del ejercicio con el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación		
Participación a trabajadores	15,306	0
Depreciación y amortización	559,544	14,769
<u>Cambios netos en activos y pasivos</u>		
Cuentas por cobrar	(1,316,609)	0
Inventarios	(1,640,745)	0
Gastos pagados por anticipado	(39,489)	0
Cuentas por pagar y otros	3,404,925	0
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>1,069,671</u>	<u>(512,303)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Adquisición de propiedad, planta y equipo, neto	<u>(980,320)</u>	<u>(1,369,543)</u>
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	<u>(980,320)</u>	<u>(1,369,543)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:</u>		
Desembolsos por pre-operación	0	(256,514)
Financiamiento de partes relacionadas	0	(587,215)
Aportes de socios	0	1,928,600
Ajustes	5,593	(749)
Financiamiento de terceros	0	962,443
Efectivo neto provisto en actividades de financiación	<u>5,593</u>	<u>2,046,565</u>
Aumento neto de efectivo	94,944	164,719
Efectivo al comienzo del año	607,889	443,170
Efectivo al final del año	702,833	607,889

Las notas 1 – 15 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Qihui Zou
Gerente General



Félix Valárezo A.
Contador