

TELEFOCABLE S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

Compañía	-	TELEFOCABLE S.A.
US\$	-	Dólares estadounidenses
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
IR	-	Impuesto a la renta

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
TELEFOCABLE S.A.
Guayaquil, 20 de Mayo del 2020

a. Informe sobre la Auditoría de los estados financieros –

Opinión –

1. Hemos auditado los estados financieros de **TELEFOCABLE S.A.** en adelante (Compañía), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **TELEFOCABLE S.A.**, al 31 de Diciembre del 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la Opinión –

3. Hemos realizado nuestra auditoría 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* de nuestro informe. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Independencia –

4. Somos independientes de **TELEFOCABLE S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de éticas de conformidad con dichos requerimientos.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los Estados financieros –

5. La Administración de **TELEFOCABLE S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

A los Señores Accionistas de
TELEFOCABLE S.A.
Guayaquil, 20 de Mayo del 2020

6. En la preparación de los estados financieros, la Administración de **TELEFOCABLE S.A.**, es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como Empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de Empresa en marcha, excepto que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.
7. La Administración de **TELEFOCABLE S.A.**, es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los Estados financieros –

8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de distorsiones significativas, 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 las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una distorsión significativa cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, de forma individual o en conjunto, puedan preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.
9. Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:
 - 9.1. Identificamos y valoramos los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una distorsión significativa debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
 - 9.2. Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
 - 9.3. Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.

A los Señores Accionistas de
TELEFOCABLE S.A.
Guayaquil, 20 de Mayo del 2020

- 9.4. Concluimos sobre la adecuada utilización, por la Administración de la Compañía, del principio contable de Empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de **TELEFOCABLE S.A.**, para continuar como Empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que **TELEFOCABLE S.A.**, deje de ser una Empresa en funcionamiento.
- 9.5. Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
10. Comunicamos con los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
- b. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios –**
1. De acuerdo a disposiciones vigentes del Servicio de Rentas Internas (SRI) se emite por separado el Informe sobre el Cumplimiento de Obligaciones Tributarias (ICT) de **TELEFOCABLE S.A.** por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019.
2. El Informe sobre el Cumplimiento de las Normas y Medidas de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos por parte de **TELEFOCABLE S.A.** por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019, se emite por separado.



Registro Nacional de Auditor Externo
en la Superintendencia de Compañías,
Valores y Seguros - RNAE No.594



MAE Romina Bustos Valero
Representante legal



CPA Alfredo Porras Limones
Socio de Auditoría
Licencia Profesional No.7497

TELEFOCABLE S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	19.537	2.381
Documentos y cuentas por cobrar			
Compañías y parte relacionada	19	184.599	607.912
Clientes	7	14.583	22.308
Impuestos y retenciones	14	36.588	20.871
Otras	8	4.597	45.428
		<u>240.367</u>	<u>696.519</u>
Activos pagados por anticipado		13.505	9.276
Total del activo corriente		<u>273.409</u>	<u>708.176</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activo inmobiliario	9	862.489	952.243
Activo fijo, neto	10	560.770	581.514
Compañía relacionada	19	371.472	-
Activo intangible, neto		1.200	1.120
Total del activo no corriente		<u>1.795.931</u>	<u>1.534.877</u>
Total del Activo		<u>2.069.340</u>	<u>2.243.053</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Jorge Polit Cuesta
Representante Legal



CPA. Narcisa Pinela
Contadora

TELEFOCABLE S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)**

<u>Pasivo</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias y financieras	11	81.117	288.542
Documentos y cuentas por pagar			
Proveedores	12	12.238	13.679
Compañías y partes relacionadas	19	16.255	22.419
Impuestos y retenciones	14	2.311	16.111
Anticipos de clientes		30.435	30.667
		<u>61.239</u>	<u>82.876</u>
Impuesto a la renta	14	-	1.547
Pasivos acumulados			
Beneficios sociales	15	2.716	6.991
Participación a los trabajadores	15	1.739	4.672
		<u>4.455</u>	<u>11.663</u>
Total del pasivo corriente		<u><u>146.811</u></u>	<u><u>384.628</u></u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias y financieras	11	156.567	-
Partes relacionadas	19	334.968	348.418
Obligaciones patronales	15	-	1.933
Total del pasivo no corriente		<u><u>491.535</u></u>	<u><u>350.351</u></u>
Total del Pasivo		<u><u>638.346</u></u>	<u><u>734.979</u></u>
PATRIMONIO (Véase estado adjunto)		<u><u>1.430.994</u></u>	<u><u>1.508.074</u></u>
Total del Pasivo y Patrimonio		<u><u>2.069.340</u></u>	<u><u>2.243.053</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Jorge Polit Cuesta
Representante Legal



CPA. Narcisa Pinela
Contadora

TELEFOCABLE S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de actividades ordinarias	17	460.477	430.712
Gastos operativos			
Gastos de administración	18	(419.918)	(348.433)
Gastos financieros	18	<u>(30.703)</u>	<u>(55.802)</u>
		<u>(450.621)</u>	<u>(404.235)</u>
Utilidad antes de Impuesto a la renta		9.856	26.477
Impuesto a la renta	14	(5.768)	(11.457)
Utilidad neta		<u>4.088</u>	<u>15.020</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Jorge Polit Cuesta
Representante Legal



CPA. Narcisa Pinela
Contadora

TELEFOCABLE S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte Futuras Capitalizaciones	Reserva legal	Resultados Acumulados	Otros Resultados Integrales		Total
					Resultados Integrales	Total	
Saldos al 01 de Enero del 2018	5.400	9.430	1.606	373.653	1.073.419		1.463.508
Reclasificaciones y transferencias	-	(9.430)	-	534.163	(494.376)		30.357
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	15.020	-		15.020
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	5.400	-	1.606	922.836	579.043		1.508.074
Reclasificaciones y transferencias	-	-	-	-	(81.168)		(81.168)
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	4.088	-		4.088
Apropiación para reserva legal	-	-	409	(409)	-		-
Saldos al 31 de Diciembre del 2019	5.400	-	2.015	926.515	497.875		1.430.994

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Jorge Polit Cuesta
 Representante Legal



CPA. Narcisca Pinela
 Contadora

TELEFOCABLE S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación			
Utilidad antes del Impuesto a la renta		9.856	26.477
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Depreciación		23.066	(169.189)
Amortización		47.217	235.383
Provisión de jubilación patronal y desahucio		(1.933)	-
Participación de los trabajadores		1.739	4.672
Otros movimientos patrimoniales		(81.168)	30.356
		<u>(1.223)</u>	<u>127.699</u>
Cambio en activos y pasivos:			
Documentos y cuentas por cobrar		456.152	12.733
Activos pagados por anticipado		(4.229)	(15.986)
Impuesto a la renta		(7.315)	(14.931)
Pasivos acumulados		(8.947)	(13.899)
Documentos y cuentas por pagar		(21.637)	(169.214)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de operación		412.801	(73.598)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Disminución del activo fijo, neto		(2.402)	310.044
Incremento del activo inmobiliario, neto		42.537	(600.660)
Incremento del activo intangible, neto		-	(850)
Clientes		-	15.408
Compañías y partes relacionadas		(371.472)	91.795
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		(331.337)	(184.263)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento			
Disminución de obligaciones bancarias		(50.858)	(83.458)
Disminución de Compañías y Accionistas		(13.450)	(279.966)
Disminución de Cuentas por pagar terceros		-	348.418
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		(64.308)	(15.006)
Aumento (Disminución) neta de efectivo		17.156	(272.867)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	6	<u>2.381</u>	<u>275.248</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	<u>19.537</u>	<u>2.381</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Jorge Polit Cuesta
Representante Legal



CPA. Narcisa Pinela
Contadora