



Auditricont

Cía. Ltda.

Audidores Externos Independientes

TELEGLOBAL S.A.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

Con el Informe de los Auditores Independientes

Tegucigalpa Oe9-191 y José Riofrío
Telf.: (593-2) 2903 244 / 2551785
2226 925 (opción 2)
Fax: 2228 674
Cel.: 099 8528 713
E-mail: auditricont@gmail.com
Web: www.auditricont.com
Quito - Ecuador

TELEGLOBAL S.A.

Índice del Contenido

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:

US\$ Dólares estadounidenses

Compañía Teleglobal S.A.

NIIF para PYMES Normas Internacionales de Información Financiera
para Pequeñas y Medianas Entidades

Informe de los Auditores Independientes

Quito-Ecuador, Julio 16 de 2018

A la Junta de Accionistas
Teleglobal S.A.:

Opinión con salvedad

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Teleglobal S.A., que comprenden el estado 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 posibles efectos del primer párrafo del asunto descrito en la sección Fundamento para la opinión con salvedad de nuestro informe los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Teleglobal S.A., al 31 de diciembre de 2017, 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 la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Fundamento para la opinión con salvedad

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía presenta cuentas por cobrar y por pagar con tasas de interés estipuladas en los respectivos contratos; sin embargo, estas tasas de interés podrían diferir con las tasas de interés utilizadas en el mercado para transacciones similares. No fue práctico extender nuestros procedimientos de auditoría lo suficiente con la finalidad de determinar el efecto de las variaciones de las tasas de interés cobradas y pagadas por la Compañía con las que se encuentran vigentes en el mercado bajo un modelo de costo amortizado.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las 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*. 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.

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

Tegucigalpa Oe9-191 y José Riofrío
Telf.: (593-2) 2903 244 / 2551785
2226 925 (opción 2)
Fax: 2228 674
Cel.: 099 8528 713
E-mail: auditricont@gmail.com
Web: www.auditricont.com
Quito - Ecuador

Otra información

La administración de Teleglobal S.A. es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe contable y financiero de la Gerencia (que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos), la cual fue obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe contable y financiero de la Gerencia y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Al leer el Informe de Gerencia, concluimos que no existen inconsistencias materiales de esta información, que nosotros debamos reportar.

Otro asunto

Al 31 de diciembre de 2017, Teleglobal S.A. ha realizado diversas transacciones con partes relacionadas. Los estados financieros adjuntos deben leerse en ese contexto.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, 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.

RV

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

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

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, 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 aquel 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 condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; 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.
- 



Audidores

Externos

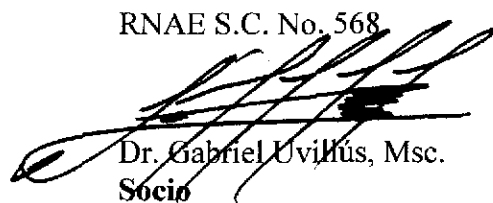
Independientes

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros 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.

RU

AUDITRICONT CIA. LTDA.
RNAE S.C. No. 568



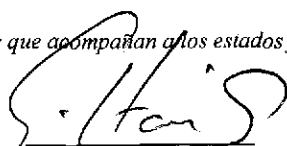
Dr. Gabriel Uvillús, Msc.
Socio

Teleglobal S.A.
Estado de Situación Financiera

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Al 31 de diciembre de	
	2017	2016
<u>Activos</u>		
Activos corrientes:		
Efectivo (nota 5)	US\$ 21.224,85	US\$ 148.935,00
Cuentas por cobrar - clientes (nota 6)	40.464,90	34,56
Otras cuentas por cobrar (nota 7)	621.569,87	572.110,87
Impuestos corrientes (nota 8)	57.753,97	36.576,58
Total activos corrientes	<u>741.013,59</u>	<u>757.657,01</u>
Activos no corrientes		
Cuentas por cobrar a largo plazo (nota 9)	226.997,91	163.782,33
Propiedad, mobiliario y equipo, neto (nota 10)	2.141.491,66	2.146.599,85
Inversiones en subsidiarias (nota 11)	-	583,00
Activos financieros en instrumento de patrimonio (nota 12)	44.483,22	44.483,22
Total activos no corrientes	<u>2.412.972,79</u>	<u>2.355.448,40</u>
Total activos	<u>US\$ 3.153.986,38</u>	<u>US\$ 3.113.105,41</u>
<u>Pasivos</u>		
Pasivos corrientes:		
Proveedores (nota 13)	US\$ 3.403,42	US\$ 3.279,71
Cuentas por pagar accionistas (nota 14)	204.830,00	-
Impuestos por pagar (nota 15)	47.693,27	21.570,24
Total pasivos corrientes	<u>255.926,69</u>	<u>24.849,95</u>
Pasivos no corrientes:		
Otras cuentas por pagar (nota 16)	298.010,99	298.607,89
Pasivo por impuestos diferidos	22.655,52	22.836,70
Total pasivos no corrientes	<u>320.666,51</u>	<u>321.444,59</u>
Total pasivos	<u>US\$ 576.593,20</u>	<u>US\$ 346.294,54</u>
<u>Patrimonio de los accionistas:</u>		
Capital social (nota 19)	US\$ 800,00	US\$ 800,00
Reserva legal	538,02	538,02
Resultados acumulados:		
Utilidades acumuladas	1.544.065,06	1.544.065,06
Pérdidas acumuladas	(754.375,62)	(355.941,81)
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	1.975.783,41	1.975.783,41
Resultado del ejercicio	(189.417,69)	(398.433,81)
Total patrimonio de los accionistas	<u>2.577.393,18</u>	<u>2.766.810,87</u>
Total pasivos y patrimonio	<u>US\$ 3.153.986,38</u>	<u>US\$ 3.113.105,41</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros


Gregory Richard Harris
Presidente

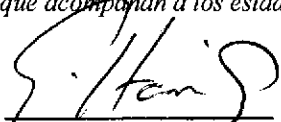

Kathiuska Martínez
Contadora

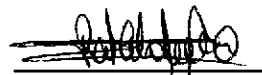
Teleglobal S.A.
Estado de Resultados Integrales

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Por el año terminado el 31 diciembre de	
	2017	2016
Ventas	US\$ 26.508,95	US\$ 9.231,42
Costo de las ventas	-	(111,42)
Utilidad bruta	<u>26.508,95</u>	<u>9.120,00</u>
Ingresos por dividendos	3.390,51	111.557,64
Gastos de administración y ventas <i>(nota 20)</i>	<u>(261.566,60)</u>	<u>(514.597,34)</u>
(Pérdida) operacional	<u>(231.667,14)</u>	<u>(393.919,70)</u>
Ingresos no operacionales	<u>59.583,62</u>	<u>12.569,54</u>
(Pérdida) antes de impuesto a la renta	<u>(172.083,52)</u>	<u>(381.350,16)</u>
Impuesto a la renta <i>(nota 17)</i>	<u>(17.334,17)</u>	<u>(17.083,65)</u>
(Pérdida) del ejercicio	US\$ <u><u>(189.417,69)</u></u>	US\$ <u><u>(398.433,81)</u></u>
Otros resultados integrales	-	-
Resultado integral	US\$ <u><u>(189.417,69)</u></u>	US\$ <u><u>(398.433,81)</u></u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros


 Gregory Richard Harris
 Presidente

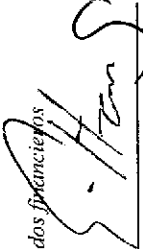

 Kathiuska Martínez
 Contadora

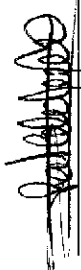
Teleglobal S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Resultados acumulados					Total patrimonio
					Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	
Saldos al 31 de diciembre de 2015	US\$	800,00	Reserva legal	Utilidades acumuladas	Pérdidas acumuladas	Resultados del ejercicio
			28.028,31	1.266.262,28	(355.941,81)	250.312,49
Reversión de reserva legal		-	(27.490,29)	-	-	27.490,29
Transferencia a resultados acumulados		-	-	277.802,78	-	(277.802,78)
Pérdida del ejercicio		-	-	-	-	(398.433,81)
Saldos al 31 de diciembre de 2016	US\$	800,00	538,02	1.544.065,06	(355.941,81)	(398.433,81)
Transferencia a resultados acumulados		-	-	-	(398.433,81)	398.433,81
Pérdida del ejercicio		-	-	-	-	(189.417,69)
Saldos al 31 de diciembre de 2017	US\$	800,00	538,02	1.544.065,06	(754.375,62)	(189.417,69)
					1.975.783,41	2.766.810,87
						(398.433,81)
						(189.417,69)
						2.577.393,18

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros


 Gregory Richard Harris
 Presidente

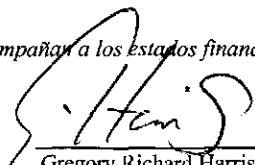

 Kathiuska Martínez
 Contadora

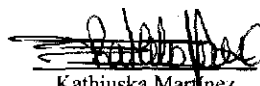
Teleglobal S.A.
Estado de Flujos de Efectivo

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Por el año terminado el 31 diciembre de	
	2017	2016
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
(Entregado a) recibido de clientes y otras cuentas por cobrar	US\$ (14.769,95)	US\$ 220.304,64
Recibido por dividendos	3.390,51	111.557,64
Pagado a proveedores y personal	(214.646,63)	(491.261,65)
Impuesto a la renta pagado	(19.983,50)	(20.223,85)
Efectivo neto (utilizado en) las actividades de operación	(246.009,57)	(179.623,22)
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Adición propiedad, mobiliario y equipo	US\$ (23.315,00)	US\$ -
Efectivo neto (utilizado en) las actividades de inversión	(23.315,00)	-
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Cuentas por cobrar a largo plazo	US\$ (63.215,58)	US\$ 596,90
Cuentas por pagar accionistas	204.830,00	-
Dividendos anticipados	-	(54.051,80)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de financiamiento	141.614,42	(53.454,90)
(Disminución) neto en efectivo	US\$ (127.710,15)	US\$ (233.078,12)
Efectivo al inicio del año	148.935,00	382.013,12
Efectivo al final del año	US\$ 21.224,85	US\$ 148.935,00

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros


Gregory Richard Harris
Presidente


Kathiuska Martínez
Contadora