



Auditricont
Cía. Ltda.

Audidores Externos Independientes

· Confianza

· Experiencia

· Transparencia

TELEGLOBAL S.A.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

Con el Informe de los Auditores Independientes



Tegucigalpa Oe9-191 y José Riofrío
Quito - Ecuador



Telf.: (593-2) 2903 244 / 2551785 / 2226 925
Fax: 2228 674
Cel.: 099 8528 713



auditricont@gmail.com
guvillus@auditricont.com

www.auditricont.com



Auditricont
Cia. Ltda.
Independiente

Informe de los Auditores Independientes

Quito, Ecuador, Noviembre 20 de 2019

A la Junta de Accionistas
Teleglobal S.A.

Objeto: Auditoría

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

Norma Internacional de Información Financiera
para Pequeñas y Medianas Entidades

Informe de los Auditores Independientes

Quito-Ecuador, Noviembre 26 de 2020

A la Junta de Accionistas
Teleglobal S.A.:

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Teleglobal S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, 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 de los asuntos descritos en los párrafos de la sección Base para la opinión con salvedades 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 2019, 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 salvedades

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía presenta cuentas por cobrar y por pagar con tasas de interés estipuladas en los respectivos contratos (10.5%, 11.75% y 12% para cuentas por cobrar; y, 3% y 4% para cuentas por pagar); 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.

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de Otras cuentas por cobrar, incluye Compañías relacionadas – Coguide S.A. por US\$ 264.011,89 (tres préstamos por US\$ 180.485,75, US\$ 39.570,28, y 43.965,86) sin estipular una tasa de interés. No fue práctico extender nuestros procedimientos de auditoría lo suficiente con la finalidad de determinar el reconocimiento posterior a costo amortizado con interés implícito de estas cuentas por cobrar.

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de Otras cuentas por pagar – largo plazo, incluye una cuenta de Nelson Freile por US\$ 42.841,84 sin estipular una tasa de interés. No fue práctico extender nuestros procedimientos de auditoría lo suficiente con la finalidad de determinar el reconocimiento posterior a costo amortizado con interés implícito de estas cuentas por pagar.



Auditricont
Cía. Ltda.

Audidores
Externos
Independientes

Al 31 de diciembre de 2019 la Compañía mantiene un saldo de US\$ 900.000,00 como Anticipo recibido, según la confirmación recibida del Dr. José Miguel Gómez de fecha 24 de julio de 2020 en la que indica: "En mayo de 2018, Teleglobal S.A. prometió en venta a favor de la Sra. Laura Oviedo Villagómez varios inmuebles que serían fruto de una futura subdivisión del terreno signado con el número predial 337459 que tiene la mentada compañía en copropiedad con el Sr. Hans Schwark y la Sra. Vallarino. El precio fue de US\$ 2.300.000,00 de los cuales recibió un anticipo por US\$ 900.000,00. La afectación financiera y contable de esta transacción, con corte al 31 de diciembre de 2019, debería consultarse con los administradores de la Compañía. La compradora se niega a cumplir la compraventa definitiva pues aducen incumplimiento de Teleglobal S.A. y, por el contrario, la Compañía promitente vendedora, acusa de incumplimiento a la promitente compradora. Ha existido un proceso de mediación fallido, próximamente esto podría judicializarse". A la fecha de este informe está pendiente de conocer la posición de la administración de la Compañía sobre este asunto considerando la probabilidad de que tendría que devolver el anticipo recibido. No fue práctico extender nuestros procedimientos de auditoría lo suficiente para determinar el efecto de este asunto en los estados financieros.

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 salvedades.

Negocio en marcha

Entorno económico y negocio en marcha

El brote de la enfermedad por Coronavirus (COVID-19) es crítica a nivel global y la administración de la Compañía ha tomado varias medidas con la finalidad de afrontar esta crisis. Entre las medidas tomadas está principalmente las relacionadas con las formas de trabajo del personal y buscar alternativas para mitigar los efectos adversos en los resultados operativos, en los mercados del exterior donde coloca sus productos, el capital de trabajo neto y la liquidez; sin embargo, el efecto es demasiado temprano para cuantificarlo.

La capacidad de la Compañía para continuar las operaciones depende de una serie de condiciones, incluida la prevalencia de COVID-19, el impacto de las iniciativas tomadas para reducir la propagación del virus, las políticas del gobierno, las instituciones financieras y las posibles contingencias de las decisiones que tome la administración de la Compañía. La expectativa de la administración de la Compañía es que con las medidas que tome estarían asegurando los recursos de capital para continuar sus operaciones y solventaría los impactos de esta pandemia. Nuestra opinión no se modifica con respecto a este asunto.

Párrafos de otras cuestiones

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía mantiene: i) US\$ 664.207,03 en cuentas por cobrar a largo plazo; y, ii) 3.020.942,57 en propiedad, mobiliario y equipo. Adicionalmente, mantiene un anticipo recibido por US\$ 900.000,00. Las operaciones financieras que originaron estos saldos constituyen la operatividad actual de la Compañía. Los estados financieros adjuntos deben leerse en este contexto.

Al 31 de diciembre de 2019, Teleglobal S.A. ha realizado diversas transacciones con partes relacionadas (ver notas 9 y 16). Los estados financieros adjuntos deben leerse en ese contexto.

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).

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.

A la fecha de este informe de auditoría no hemos obtenido el mencionado informe de Gerencia, por lo cual no conocemos la existencia de inconsistencias materiales contenidas en este informe que nosotros debamos reportar.

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.

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.

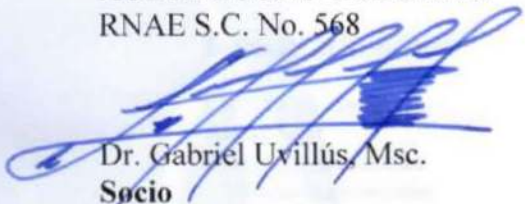
Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros, además:

- 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.
- 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.

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



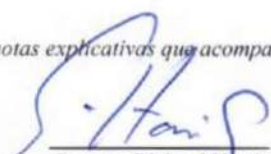
Dr. Gabriel Uvillús, Msc.
Socio

Teleglobal S.A.
Estado de Situación Financiera

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

| | Al 31 de diciembre de | |
|---|-----------------------|-------------------|
| | 2019 | 2018 |
| <u>Activos</u> | | |
| Activos corrientes: | | |
| Efectivo (nota 5) | US\$ 779,22 | US\$ 379.282,48 |
| Cuentas por cobrar - clientes (nota 6) | 25.331,12 | 25.214,18 |
| Otras cuentas por cobrar (nota 7) | 49.908,34 | 538.711,91 |
| Impuestos corrientes (nota 8) | 26.059,77 | 40.462,14 |
| Total activos corrientes | 102.078,45 | 983.670,71 |
| Activos no corrientes | | |
| Cuentas por cobrar a largo plazo (nota 9) | 664.207,03 | 445.303,63 |
| Propiedad, mobiliario y equipo (nota 10) | 3.020.942,57 | 2.108.242,15 |
| Activos financieros en instrumento de patrimonio (nota 11) | 42.855,61 | 43.706,69 |
| Total activos no corrientes | 3.728.005,21 | 2.597.252,47 |
| Total activos | US\$ 3.830.083,66 | US\$ 3.580.923,18 |
| <u>Pasivos</u> | | |
| Pasivos corrientes: | | |
| Proveedores (nota 12) | US\$ 3.929,41 | US\$ 3.569,58 |
| Otras cuentas por pagar | 41.014,04 | - |
| Cuentas por pagar - accionistas (nota 13) | 830,00 | 830,00 |
| Anticipo recibido (nota 14) | 900.000,00 | 900.000,00 |
| Impuestos por pagar (nota 15) | 342,61 | 383,04 |
| Total pasivos corrientes | 946.116,06 | 904.782,62 |
| Pasivos no corrientes: | | |
| Otras cuentas por pagar - largo plazo (nota 16) | 746.538,82 | 298.010,99 |
| Pasivo por impuestos diferidos | 16.064,96 | 19.360,24 |
| Total pasivos no corrientes | 762.603,78 | 317.371,23 |
| Total pasivos | US\$ 1.708.719,84 | US\$ 1.222.153,85 |
| <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 | (1.162.417,16) | (943.793,31) |
| Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF | 1.975.783,41 | 1.975.783,41 |
| Resultado del ejercicio | (237.405,51) | (218.623,85) |
| Total patrimonio de los accionistas | 2.121.363,82 | 2.358.769,33 |
| Total pasivos y patrimonio | US\$ 3.830.083,66 | US\$ 3.580.923,18 |

Véanse las notas explicativas 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 | |
|--|---|---------------------------------|
| | 2019 | 2018 |
| Ingresos | US\$ 9.120,00 | US\$ 9.120,00 |
| Ingresos por dividendos | 3.095,44 | 1.906,11 |
| Gastos de administración y ventas <i>(nota 20)</i> | <u>(278.815,94)</u> | <u>(262.752,46)</u> |
| (Pérdida) operacional | <u>(266.600,50)</u> | <u>(251.726,35)</u> |
| Ingresos no operacionales | <u>25.899,71</u> | <u>29.807,22</u> |
| (Pérdida) antes de impuesto a la renta | <u>(240.700,79)</u> | <u>(221.919,13)</u> |
| Ingresos (Gastos) impuesto diferido <i>(nota 17)</i> | <u>3.295,28</u> | <u>3.295,28</u> |
| (Pérdida) del ejercicio | US\$ <u><u>(237.405,51)</u></u> | US\$ <u><u>(218.623,85)</u></u> |
| Otros resultados integrales | - | - |
| Resultado integral | US\$ <u><u>(237.405,51)</u></u> | US\$ <u><u>(218.623,85)</u></u> |

Véanse las notas explicativas 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 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

| | Resultados acumulados | | | | | Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF | Total patrimonio |
|--|-----------------------|------------------|--------------------------|------------------------|---------------------|--|---------------------|
| | Capital social | Reserva legal | Utilidades acumuladas | Pérdidas acumuladas | | | |
| Saldos al 31 de diciembre de 2017 | US\$ 800,00 | 538,02 | 1.544.065,06 | (754.375,62) | 1.975.783,41 | (189.417,69) | 2.577.393,18 |
| Transferencia a resultados acumulados | - | - | - | (189.417,69) | - | 189.417,69 | - |
| Pérdida del ejercicio | - | - | - | - | - | (218.623,85) | (218.623,85) |
| Saldos al 31 de diciembre de 2018 | US\$ 800,00 | 538,02 | 1.544.065,06 | (943.793,31) | 1.975.783,41 | (218.623,85) | 2.358.769,33 |
| Transferencia a resultados acumulados | - | - | - | (218.623,85) | - | 218.623,85 | - |
| Pérdida del ejercicio | - | - | - | - | - | (237.405,51) | (237.405,51) |
| Saldos al 31 de diciembre de 2019 | US\$ 800,00 | 538,02 | 1.544.065,06 | (1.162.417,16) | 1.975.783,41 | (237.405,51) | 2.121.363,82 |

Véanse las notas explicativas que acompañan a los estados financieros


Gregory Richard Harris
 Presidente



Kathuska 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 | |
|--|---|-------------------|
| | 2019 | 2018 |
| Flujos de efectivo por las actividades de operación | | |
| Recibido de clientes | US\$ 303.660,31 | US\$ 137.035,90 |
| Recibido por dividendos | 3.095,44 | 1.906,11 |
| Pagado a proveedores y personal | (145.287,76) | (238.937,91) |
| Impuesto a la renta pagado | - | (17.515,35) |
| Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de operación | US\$ 161.467,99 | US\$ (117.511,25) |
| Flujos de efectivo en actividades de inversión | | |
| Adiciones a propiedad, mobiliario y equipo | US\$ (990.492,79) | US\$ (2.901,93) |
| Activos financieros en instrumento de patrimonio | 851,08 | 776,53 |
| Efectivo neto (utilizado en) las actividades de inversión | US\$ (989.641,71) | US\$ (2.125,40) |
| Flujos de efectivo en actividades de financiamiento | | |
| Cuentas por cobrar a largo plazo | US\$ 1.142,63 | US\$ (218.305,72) |
| Cuentas por pagar - accionistas | - | (204.000,00) |
| Otras cuentas por pagar | 448.527,83 | - |
| Anticipo recibido | - | 900.000,00 |
| Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento | US\$ 449.670,46 | US\$ 477.694,28 |
| (Disminución) aumento neto en efectivo | US\$ (378.503,26) | US\$ 358.057,63 |
| Efectivo al inicio del año | 379.282,48 | 21.224,85 |
| Efectivo al final del año | US\$ 779,22 | US\$ 379.282,48 |

Véanse las notas explicativas que acompañan a los estados financieros


Gregory Richard Harris
Presidente


Kathiuska Martinez
Contadora