TELAND S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019
junto con el informe de los Auditores Independientes

TELAND S.A.

TABLA DE CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera 1
Estado de Resultados Integral 2
Estado de Cambios en el Patrimonio 3
Estado de Flujo de Efectivo 4

AUDITORA & CONSULTORA
Quito-Ecuador
Av. Amazonas N36-177
y Naciones Unidas
Edif. Torre Empresarial Of. 905
info@m-ba.com.ec
Casilla 1707-9562
Telefax: (593-2) 2447-428
www.m-ba.com.ec

Informe de los Auditores Independientes

A los accionistas de TELAND S.A.

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros de **TELAND S.A.,** que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integral, estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los ajustes mencionados en el párrafo bases de la opinión con salvedades, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **TELAND S.A.,** al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF- PYMES).

Bases de la opinión con salvedades

Ajustes en los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019, los estados financieros no incluyen ciertos ajustes que se originan por la valoración de activos y pasivos, cuyo efecto resulta en una sobreestimación de la utilidad del año por US$ 158,817.

Hemos llevado a cabo 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. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías a los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

Consideraciones sobre Negocio en Marcha

La Compañía desde abril del 2017, presta servicios de soporte técnico de telefonía celular para terminales activados por la CNT EP. En el contrato inicial se estableció que una vez que este se termine, TELAND S.A., proporcionará los servicios en las mismas condiciones hasta que CNT EP adjudique un nuevo contrato. En este contexto la Compañía ha prestado sus servicios desde 1 de abril de 2017 al 22 de enero de 2019 de manera interrumpida. La compañía mantiene pendiente la facturación y cobro de los valores originados por este servicio. Durante este periodo y a la fecha de nuestro informe, no se han recibido pagos por parte de CNT EP relacionados con este contrato anterior, situación que ha originado problemas de liquidez que no le ha permitido la Administración de la Compañía, cumplir con todas sus obligaciones tributarias, laborales y contractuales de manera oportuna. Las situaciones antes indicadas en el año 2018 sumado el hecho que las pérdidas acumuladas podrían afectar seriamente la continuidad de las operaciones de la Compañía, que se originarían principalmente por la falta de liquidez o terminación del contrato con CNT EP.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la NIIF para PYMES, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores de importancia relativa, debido a fraude o error.

gmni member an association of legally independent accounting firms partnering for success

Informe de los auditores independientes (continuación)

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 y utilizando este principio contable, a menos que la administración tenga la intención de liquidar o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. La Administración de la Compañía es responsable de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera.

Responsabilidades 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, 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 Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error de importancia relativa debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.

- 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 eficiencia del control interno de la Compañía.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada por la Administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándose en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio 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 de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evaluamos la correspondiente presentación general, 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 su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración con relación a, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales

El informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias correspondiente al año terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

MBA. Cía. Ltda.
RNAE No. 0563

Fernando Tarapués
RNCPA No. 30739

Junio 30 de 2020
Quito - Ecuador

TELAND S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2019	2018
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	*5*	$ 6,736	$ 2,847
Inversiones temporales		5,323	5,092
Cuentas por cobrar comerciales	*6*	603,514	639,327
Cuentas por cobrar relacionadas	*13*	451,691	444,425
Otras cuentas por cobrar	*7*	36,318	35,229
Impuestos por cobrar	*8*	44,561	112,514
Inventarios	*9*	102,460	115,789
Gastos pagados por anticipado		34,298	34,676
Total activos corrientes		1,284,901	1,389,899
Activos no corrientes:			
Impuestos diferidos		1,743	-
Mobiliario y equipos neto	*10*	8,545	6,246
Otros activos		50,658	63,322
Total activos		**1,345,847**	**1,459,467**
Pasivos			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones financieras	*11*	277,192	281,799
Cuentas por pagar y otras	*12*	281,772	370,653
Impuestos por pagar	*8*	128,629	159,981
Beneficios a empleados	*14*	144,161	175,696
Total pasivos corrientes		831,754	988,129
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar relacionadas	*13*	150,000	145,000
Beneficios e empleados largo plazo	*15*	35,882	17,685
Total pasivos		1,017,636	1,150,814
Patrimonio			
Capital social	*16*	302,000	302,000
Aportes futuras capitalizaciones	*17*	293,486	293,486
Reserva legal		8,919	3,091
Resultados acumulados		(276,194)	(289,924)
Total patrimonio		**328,211**	**308,653**
Total pasivo y patrimonio		$ **1,345,847**	$ **1,459,467**

Sr. Edisco Cedeguelo
Gerente General

Sr. Juan Castro
Contador General

TELAND S.A.

Estado de Resultados Integral

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas		2019		2018
Ingresos por servicios	*19*	$	1,275,605	$	1,557,194
Costo de servicios	*20*		(942,793)		(1,215,310)
Utilidad bruta			332,812		341,884
Gastos de operación:					
Administrativos	*21*		(216,073)		(213,661)
Financieros			(65,251)		(29,563)
Otros ingresos (gastos)			1,378		(5,984)
			(279,946)		(249,208)
Utilidad operacional			52,866		92,676
Impuesto a la renta	*18*		(33,308)		(34,400)
Utilidad neta		$	19,558	$	58,276

Sr. Edison Collaguazo
Gerente General

Sr. Juan Castro
Contador General

TELAND S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
Expresados en Dólares de E.U.A.

				Resultados acumulados		
	Capital Social	Aportes futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Adopción por primera vez de las NIIF	Pérdidas acumuladas	Total
Saldos a Diciembre 31, 2017	$ 302,000	293,486	3,091	(180,014)	(168,186)	$ 250,377
Utilidad neta	-	-	-	-	58,276	58,276
Saldos a Diciembre 31, 2018	302,000	293,486	3,091	(180,014)	(109,910)	308,653
Reserva legal	-	-	5,828	-	(5,828)	-
Utilidad neta	-	-	-	-	19,558	19,558
Saldos a Diciembre 31, 2019	**$ 302,000**	**293,486**	**8,919**	**(180,014)**	**(96,180)**	**$ 328,211**

Sr. Edisco Colaguaico
Gerente General

Sr. Juan Castro
Contador General

TELAND S.A.

Estado de Flujo de Efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
Expresados en Dólares de E.U.A.

	2019	2018
Flujos de efectivo en actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	$ 1,303,474	$ 1,077,529
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1,229,022)	(1,225,848)
Intereses	(65,251)	(29,564)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	**9,201**	**(177,883)**
Flujos de efectivo en actividades de inversión:		
Inversiones temporales	(231)	(92)
Compras de activos fijos	(5,473)	(3,886)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	(5,704)	(3,978)
Flujo de efectivo en actividades de financiamiento:		
Obligaciones financieras	(4,608)	185,827
Cuentas por pagar relacionadas	5,000	(6,436)
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento	392	179,391
Aumento (disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	3,889	(2,470)
Equivalentes de efectivo al inicio del año	2,847	5,317
Equivalentes de efectivo al final del año	**6,736**	**2,847**
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo provisto (utilizado) en actividades de operación:		
Utilidad neta	**19,558**	**58,276**
Ajustes por:		
Depreciaciones y amortizaciones	15,838	2,981
Provisión participación trabajadores	9,329	16,355
Impuesto a la renta	33,308	34,400
Provisiones de ingresos	(38,408)	(359,986)
Otros ajustes	3,044	(63,322)
Efectivo proveniente de actividades de operación antes de cambios en el capital de trabajo:		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar cliente	73,254	(5,243)
Disminución (aumento) en otras cuentas por cobrar	59,978	(88,547)
(Aumento) en inventarios	11,251	85,913
(Disminución) aumento en cuentas por pagar proveedores	(88,881)	99,287
(Disminución) aumento en otras cuentas por pagar	(66,402)	27,819
(Disminución) aumento en beneficios sociales	(22,668)	14,184
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	$ **9,201**	$ **(177,883)**

Sr. Edisco Colaguaico
Gerente General

Sr. Juan Castro
Contador General