

CONFATEL Cía. Ltda.

-1-

**TELECOMAUSTRO, INGENIERIA EN
TELECOMUNICACIONES DEL AUSTRO CIA.LTDA.**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS REALIZADO POR
AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de:
TELECOMAUSTRO, INGENIERIA EN TELECOMUNICACIONES DEL AUSTRO
CIA.LTDA.

Cuenca, 26 de abril del 2017

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera que se acompaña de la Compañía **TELECOMAUSTRO, INGENIERIA EN TELECOMUNICACIONES DEL AUSTRO CIA.LTDA.** al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha, el de Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo por el año terminado a esa fecha al 31 de diciembre del 2016, hemos emitido nuestro informe que contiene una opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, el mantenimiento del control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre los estados financieros basados en la auditoría realizada. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable acerca de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, nosotros consideramos el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con

AUDITORIA 2016 - TELECOMAUSTRO, INGENIERIA EN TELECOMUNICACIONES DEL AUSTRO CIA.LTDA.



el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios contables utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

Salvedades

4. La cuenta Inventarios al 31 de diciembre del 2016 presenta un saldo sin que se haya sido objeto de verificación física, por lo que, no podemos expresar nuestra opinión respecto a su veracidad, Nota Explicativa 6. Igualmente la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2016 presenta un saldo sin que se haya sido constatado físicamente, a fin de establecer su veracidad y las condiciones de operación, por lo que, no podemos expresar nuestra opinión respecto a su veracidad, Nota Explicativa 9.

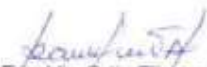
Opinión

5. En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo 4, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos la situación financiera de **TELECOMAUSTRO, INGENIERIA EN TELECOMUNICACIONES DEL AUSTRO CIA.LTDA.**, al 31 de diciembre del 2016, los Resultados de sus Operaciones, Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo, por el periodo terminado a esta fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias

6. De acuerdo con las disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía **TELECOMAUSTRO, INGENIERIA EN TELECOMUNICACIONES DEL AUSTRO CIA.LTDA** se presenta por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

CONFATEL CÍA. LTDA.
SC-RNAE – No. 722


Ing. Franklin Ortiz Figueroa
Auditor
Registro CPA No. 18902


Dra. Carmen Figueroa
Auditora
Registro CPA N° 796769