

From: calmeida@cpalmeida.com
Sent: jueves, 28 de octubre de 2021 13:36
To: 'pablo.baquerizo@me.com'
Subject: NUESTRA REUNION DE HOY, AUDITORIA LINKOTEL 2021

Estimado Pablo,

Agradecemos su amable atención en nuestra videoconferencia de hoy; a continuación resumo algunos de los asuntos tratados así como detallamos cierta información que requerimos para el desarrollo de nuestra auditoria:

- Favor su ayuda con copia del presupuesto de la compañía aprobado para este año 2021
- Vamos a requerir a J. Bravo acceso a los reportes de las operaciones que mensualmente se remiten a los Accionistas.
- Una dificultad en nuestros procedimientos de auditoria es la confirmación directa de los saldos por cobrar a clientes, motivo por el cual hemos planificado comunicarnos directamente con ellos en los primeros días de enero, a efectos de confirmar los saldos pendientes de cobro a dic-21 en cuanto se haya facturado dicho consumo, para lo cual estaremos requiriendo una carta de autorización de su parte. Mas adelante reemitiremos el formato de la misma para su firma.
- Respecto de los riesgos de incobrabilidad de la cartera, en su opinión éste no se ha incrementado a pesar de la pandemia de covid-19 y por lo general los clientes se ponen al día y reinician el contrato en cuanto se les suspende el servicio de telefonía, generalmente al tercer mes impago.
- La Presidencia de Linkotel concilia mensualmente las cifras de ventas, cartera, tráfico y otros rubros principales que le reporta la contabilidad con la información en línea de la cual le provee el software de gestión diseñado internamente; si se encuentran diferencias (que generalmente son menores) se investigan y resuelven inmediatamente; debido a estos controles existe confianza razonable sobre de las cifras de los estados financieros.
- Respecto de nuevas inversiones importantes es de nuestro entendimiento que no se prevé incurrir en éstas pues los equipos de telecomunicación con que la compañía cuenta actualmente son de tecnología obsoleta y, por el contrario, actualmente se realizan pruebas para brindar el servicio de "Cloud PBX" sistema telefónica "en la nube" a través de una conexión a internet.
- Todavía se mantiene la intervención de parte de la Superintendencia de Compañías la cual, sin embargo, no interfiere con las operaciones normales del negocio pues se limita a la aprobación de los pagos. La empresa ha proporcionado toda la información que la autoridad de control ha requerido aunque se mantiene una observación respecto de revalorización de activos fijos realizada en años anteriores en base al informe de un perito que no habría estado calificado en la SC.

Saludos,

CPAALMEIDA CIA. LTDA.

Carlos-Gustavo Almeida
Partner

+593 (9) 8 723 9800 calmeida@cpalmeida.com