

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

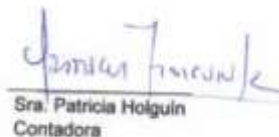
DINALINK S.A.

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

DINALINK S.A
RUC: 1792223504001
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
EXPRESADO EN DÓLARES

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTA</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y Equivalentes	3	56.958,12	494,04
Cuentas x cobrar comerciales	4	104.229,13	176.849,87
Crédito tributario a favor sujeto pasivo IVA	5	2.845,47	-
Crédito tributario a favor sujeto pasivo IMPUESTO A LA RENTA	5	13.714,17	5.409,64
Otras ctas y doc por cobrar	6	4.223,82	76,48
Gastos pagados por anticipados	7	9.089,38	2.722,07
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		191.060,09	185.552,10
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Equipo de Computación	8	6.069,85	11.643,25
Vehículos		67.437,00	42.052,67
(-) Depreciación Acumulada	-	48.335,58	46.510,06
Total Propiedad, planta y equipo:		25.171,27	7.185,86
Activos por impuestos diferidos	9	874,49	534,65
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		26.045,76	7.720,51
TOTAL ACTIVOS		217.105,85	193.272,61
<u>PASIVOS</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Ctas por pagar comerciales	10	24.246,38	14.663,38
Otras cuentas y doc por pagar no relacionadas		651,84	2.586,96
Sobregiros bancarios		-	1.148,22
Obligaciones Tributarias	11	12.426,08	2.087,74
Participacion trabajadores		4.974,00	5.574,90
Obligaciones less	12	4.417,95	4.087,58
Otros pasivos corrientes por beneficios sociales	12	16.526,74	18.926,91
Prestamos accionista		3.178,56	2.125,20
Anticipo Clientes	13	7.000,00	13.000,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		73.421,55	64.200,89
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Otras cuentas y doc por pagar no relacionadas	14	835,92	24.659,18
Obligaciones con Int.Financieras	15	26.577,38	9.068,54
Jubilacion Patronal	16	4.391,88	5.342,89
Desahucio	16	2.541,02	3.722,58
Prestamos accionistas		3.130,94	3.130,94
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		37.477,14	45.924,13
TOTAL PASIVOS		110.898,69	110.125,02
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital	17	800,00	800,00
Reserva legal		400,00	400,00
Utilidades Acumuladas de Ejercicios anteriores		78.043,71	56.752,05
Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	-	1.679,85	1.679,85
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas		9.978,39	5.583,73
Utilidad del ejercicio		18.664,91	21.291,66
TOTAL PATRIMONIO		106.207,16	83.147,59
PASIVO + PATRIMONIO		217.105,85	193.272,61

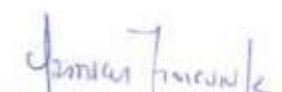

 Sr. Patricia Vinuesa
 Gerente General


 Sra. Patricia Holguín
 Contadora

DINALINK S.A
RUC: 1792223504001
ESTADO DE RESULTADOS
EXPRESADO EN DÓLARES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS			
Ventas	18	415.300,31	369.026,59
TOTAL INGRESOS		415.300,31	369.026,59
COSTOS DE VENTA			
	19		
Costo de Nomina		189.350,28	159.217,49
Suministros, Materiales		6.259,57	9.821,15
Instalaciones, Organización		35.530,64	7.328,36
Otros Costos		28.984,91	
TOTAL COSTO DE VENTAS		260.125,40	176.367,00
LIDAD O PÉRDIDA OPERACIONAL		155.174,91	192.659,59
GASTOS GENERALES			
Gastos por beneficios a los empleados		54.289,43	58.962,07
Gastos depreciaciones		6.363,83	4.443,60
Otros gastos generales		51.940,32	89.184,90
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		112.593,58	152.590,57
OTROS INGRESOS O GASTOS			
Otros Ingresos		1.335,88	1.833,04
Gastos Financieros		3.091,56	725,24
Otros Gastos		7.665,64	4.011,48
Resultado del Ejercicio antes de Im	20	33.160,01	37.165,34
Participación Trabajadores 15%		4.974,00	5.574,80
Impuesto a la Renta		9.860,94	10.299,43
Impuesto a la Renta Diferida		(339,84)	
RESULTADO DEL EJERCICIO		18.664,91	21.291,66
Ganancia o Pérdida Actuarial		4.394,66	-


 Sr. Patricio Vinuesa
 Gerente General

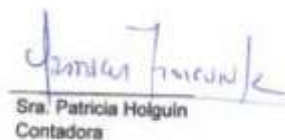

 Sra. Patricia Holguin
 Contadora

DINALINK S.A
RUC: 1792223504001
ESTADO DE EVALUACION PATRIMONIAL
EXPRESADO EN DOLARES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

DETALLE	Capital Social	Reserva Legal	Otros Resultados	Ganancias acumuladas	(-) Pérdidas Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	800,00	400,00	5.114,00	41.792,30	(1.679,85)	17.084,95	63.511,40
Ajustes				(2.125,20)			(2.125,20)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				17.084,95		(17.084,95)	-
Apropiación Reserva Legal							-
Determinación de Jubilación Patronal y Desahucio			469,73				469,73
Resultado del Ejercicio						21.291,66	21.291,66
							-
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO-2018	800,00	400,00	5.583,73	56.752,05	(1.679,85)	21.291,66	83.147,59

DETALLE	Capital Social	Reserva Legal	Otros Resultados	Ganancias acumuladas	(-) Pérdidas Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO-2018	800,00	400,00	5.583,73	56.752,05	(1.679,85)	21.291,66	83.147,59
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				21.291,66		(21.291,66)	-
Apropiación Reserva Legal							-
Determinación de Jubilación Patronal y Desahucio			4.394,66				4.394,66
Resultado del Ejercicio						18.664,91	18.664,91
							-
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO-2019	800,00	400,00	9.978,39	78.043,71	(1.679,85)	18.664,91	106.207,16


Sr. Patricio Vinuesa
Gerente General


Sra. Patricia Holguín
Contadora

DINALINK S.A
RUC: 1792223504001
FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO E INDIRECTO
EXPRESADO EN DÓLARES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

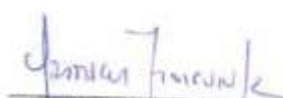
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	56.464,08
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	87.204,27
Clases de cobros por actividades de operación	481.921,05
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	481.921,05
Clases de pagos por actividades de operación	(372.631,05)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(172.454,12)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(199.143,51)
Intereses pagados	(1.033,42)
Impuestos a las ganancias pagados	(10.672,60)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(11.413,13)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(27.604,33)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(27.604,33)
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	-
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(3.135,86)
Pagos de préstamos	17.508,84
Otras entradas (salidas) de efectivo	(20.644,70)
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y	-
efectivo	
EFFECTIVO	56.464,08
SALDO DEL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	494,04
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	56.958,12
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE	

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO INDIRECTO

LA RENTA	33.160,01
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	15.601,20
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	6.363,83
Ajustes por gastos en baja de activos fijos	3.255,09
Ajustes por gastos en provisiones- jubilación patronal	5.982,28
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	38.443,06
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	72.620,74
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(14.158,31)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(7.506,34)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	8.434,78
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	477,40
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(11.180,16)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(6.000,00)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(4.245,05)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	87.204,27


 Sr. Patricio Vinuesa
 Gerente General


 Sra. Patricia Holguin
 Contadora

DINALINK S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

DINALINK S.A., es una Sociedad Anónima, constituida en el Ecuador, cuyo objeto social es Prestación de asesoría, servicios, diseño, proyectos y construcción de artículos y sistemas electrónicos, eléctricos, electromecánicos, mecánicos, Telecomunicaciones; entre otros.

La compañía al 31 de diciembre de 2019, ejecutó sus operaciones comerciales de acuerdo a su objeto social

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para los PYMES).

A continuación se describen las principales políticas contables que viene adoptando en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, Sección 35 para PYMES, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Bases de preparación.- Los estados financieros de la Compañía DINALINK S.A., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de los estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos (caja y certificados de depósito a plazo) y depósitos mantenidos en cuentas corrientes, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses,

Valuación del activo fijo.- Se registra y deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de, 10 para maquinaria y equipo, estanterías, muebles y enseres, equipos de oficina y otros activos; y, 3 para equipos de computación

La Compañía ha determinado el valor justo de su propiedad, planta y equipo como no significativos como parte del proceso de adopción de las NIIF.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, al alza o a la baja, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de activo fijo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de las propiedades,

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades son registradas al costo revaluado.

Ingresos.- Constituyen ingresos por la prestación de servicios de instalación de redes de telecomunicación e internet, los cuales se registran mensualmente en el estado de resultados integrales al momento de la emisión de la factura.

Reconocimiento de los ingresos.- Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido. Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos de los servicios han sido proporcionados al cliente.

Gastos.- Los gastos se registran al costo histórico. Dichos gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Obligaciones por beneficios definidos.- Se registran en resultados del ejercicio, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales, efectuados por un profesional independiente.

Deterioro del valor de los activos.- Al final del ejercicio fiscal, la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo considera los movimientos del efectivo, realizados en cada ejercicio fiscal, determinado mediante el método directo, para lo cual se aplican los siguientes criterios:

Flujo de efectivo de entradas y salidas.- El efectivo mantenido en caja, depósitos en cuentas corrientes e inversiones a plazo inferior a tres meses, de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Flujo de efectivo en actividades de operación.- Constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios y desembolsos de efectivo, relacionados con la explotación de las actividades propias del giro del negocio, así como también de otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

Flujo de efectivo en actividades de inversión.- Constituyen adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Flujo de efectivo en actividades de financiamiento.- Relacionadas con aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos corrientes y diferidos.- Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o

suceso que se reconoce fuera del resultado (por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la re estimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Activos financieros.- Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable con cambios en resultados.

La Compañía clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, Se clasifican en activos corrientes.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

Baja de un pasivo financiero.- La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

Obligaciones por beneficios definidos:

El costo de los beneficios a empleados que califican como planes de beneficios definidos de acuerdo a la NIC 19 “Beneficios a Empleados”, es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.

Valor justo de activos y pasivos:

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

Provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

Negocio en Marcha

A partir de la evaluación de la gerencia al 2 de junio del 2020, los estados financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha. No obstante, a raíz de la declaración de la propagación del COVID-19 como pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud (OMS) el 11 de marzo de 2020, los Gobiernos alrededor del mundo han tomado medidas que limitan la movilidad de las personas para prevenir la propagación del COVID-19, que afectan las diferentes actividades económicas. Aunque la entidad espera continuar con sus operaciones en el futuro previsible debido a que su actividad se considera como esencial.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2019, el Efectivo y Equivalente se presenta los siguientes saldos:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja Chica	134,37	55,36
Banco Pichincha	49.607,38	438,68
Banco de Guayaquil	7.216,37	-
Total	<u>56.958,12</u>	<u>494,04</u>

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ALCATEL LUCENT ECUADOR		167.889,87
AGUILAR CHICAIZA ANA LUCIA	8.960,00	8.960,00
TELYDATA DIA. LTDA.	14.850,00	-
NOKIA SOLUTIONS AND NETWORKS ECUADR	80.419,13	-
Totales	104.229,13	176.849,87

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito tributario IVA	2.845,47	-
Crédito Tributario Impuesto Renta	13.714,17	5.409,64
Totales	16.559,64	5.409,64

6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Se presenta a continuación los saldos de Otras cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2019.

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pedro Aparicio	76,48	76,48
Susana Vinuesa	1.500,00	-
Telydata	700,00	-
Varios	1.148,31	-
Silvia Vinuez	11,20	-
Concel	82,46	-
Angel Miño	705,37	-
Totales	4.223,82	76,48

7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre de 2019, se presenta los Gastos Pagados Anticipado a continuación:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Laura Garnica-Imagen	-	1.000,00
Kleber Carbo-Web	-	175,00
Varios anticipos gastos	-	1.547,07
Seguros Equinoccial	8.541,88	-
Anticipos Gastos empleados	547,50	-
Totales	9.089,38	2.722,07

8. ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de propiedad, planta y equipo, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Equipo de Computó	6.069,85	11.643,25
Vehículos	67.437,00	42.052,67
(-)Deprec. Acum Equipo Computó	(6.372,06)	(9.292,38)
(-)Deprec. Acum Vehículo	(41.963,52)	(37.217,68)
Totales	25.171,27	7.185,86

Se presenta sus movimientos:

Activo	Saldo 31/12/2018	Adiciones	Bajas	Saldo 31/12/2019
Costo:				
Equipo de Computó	11.643,25	2.220,00	7.793,40	6.069,85
Vehículos	42.052,67	25.384,33	-	67.437,00
Total de Costo	53.695,92	27.604,33	7.793,40	73.506,85
Depreciación				
Deprec. Acum Eq. Computó	- 9.292,38	- 1.617,99	4.538,31	- 6.372,06
Deprec. Acum Vehículo	- 37.217,68	- 4.745,84	-	- 41.963,52
Total de Deprec Acum	- 46.510,06	- 6.363,83	4.538,31	- 48.335,58
Total de Propiedad Planta y Equipo	7.185,86	21.240,50	(3.255,09)	25.171,27

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.-

A continuación se presenta los montos por Impuesto Diferidos, generados por Jubilación Patronal y Desahucio.

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jubilación Patronal	468,01	267,65
Desahucio	406,48	267,00
Totales	874,49	534,65

10. PROVEEDORES

Un detalle de los proveedores es el siguiente:

Proveedores	2019	2018
TELECOMUNICACIONES Y DATOS CIA.LTDA	39,21	3.928,84
HOLGUIN ZAMBRANO IRMA PATRICIA	1.422,40	1.350,00
VINUEZA AYALA VICTOR TARQUINO RAÉL	-	372,40
VINUEZA AYALA SILVIA PATRICIA	0,34	-
RUALES REYES EDWIN ESTURADO		580,14
SEGUROS EQUINOCCIAL S.A.	3.488,56	2.387,23
VILLALOBOS ESPINOSA EDDY WLADIMIR		42,18
CNT CORPORACION TELECOMUNICACIONES	71,89	34,24
HOLGUIN ZAMBRANO SERGIO EDMUNDO	203,20	203,20
ASESORIA Y SERVICIOS SAKERHEALTH S.	1.090,00	1.310,00
VINUEZA AYALA SUSANA VICTORIA DEL	204,06	204,06
IMEXPALCOM CIA LTDA	-	72,60
CONCRELTEC CIA LTDA	993,92	993,92
PICO VERA GINGER JOHANA	-	86,34
POLIMUNDO	15,45	15,45
FIGUEROA CHINGUERCELA CARLOS EDUARD	13.208,00	-
TELYSTORE	3.082,78	3.082,78
VARIOS PROVEEDORES	426,57	-
Totales	24.246,38	14.663,38

11. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Al 31 de diciembre se presenta los siguientes saldos:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
SRI por Pagar	2.565,14	2.087,74
Impuesto a la Renta Corriente	9.860,94	
Totales	12.426,08	2.087,74

12. OBLIGACIONES CON EL IESE y OTROS BENEFICIOS SOCIALES

El detalle de las provisiones a empleados y obligaciones con el IESE, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aporte less	3.027,02	3.272,11
Fondo de Reserva less	-	39,68
Préstamo Quirografario	512,65	336,83
Préstamo Hipotecario	803,82	399,00
Extensión de Salud	74,46	39,96
Total con IESE	4.417,95	4.087,58
Sueldo por Pagar	13.400,63	14.952,05
Provisión Décimo Tercero	452,06	619,15
Provisión Décimo Cuarto	2.674,05	3.172,39
Retenciones Judiciales empleados	-	183,32
Total Beneficios Sociales	16.526,74	18.926,91

13. ANTICIPO CLIENTES

Al 31 de Diciembre de 2019, se presentan las cuentas por pagar Relacionadas así:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Telydata	-	6.000,00
DIT	7.000,00	7.000,00
Totales	7.000,00	13.000,00

14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS LARGO PLAZO

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Susana Vinueza	835,92	24.659,18
Totales	835,92	24.659,18

15. OBLIGACIONES CON INT. FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2019, se presenta las Obligaciones Financieras a largo plazo.

<u>BANCO</u>	<u>VALOR</u>	<u>PAGOS</u>	<u>SALDO</u>
Banco de Guayaquil	9.950,00	9.950,00	-
Banco de Guayaquil- vehículo	29.430,45	2853,07	26.577,38
	Saldo		26.577,38

16. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Jubilación Patronal.- El valor provisionado para el año 2019 por concepto de Jubilación Patronal es USD \$ 4.391,88, de acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los empleados que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores, sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Al 31 de diciembre del 2019 la compañía registra las provisiones por dicho concepto, sustentada en un estudio actuarial, preparado por un profesional independiente, basado en el Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado.

Bonificación por desahucio.- El valor provisionado para el año 2019 por concepto de Desahucio es USD \$ 2.541,02 de acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitada por el empleador o por el empleado, el empleador bonificará al empleado con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. Al 31 de diciembre del 2019 la compañía registra la provisión por dicho concepto, sustentada en un estudio actuarial, preparado por un profesional independiente.

17. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social autorizado consiste de 800 acciones iguales acumulativas e indivisibles de US\$. 1,00 valor nominal unitario.

18. INGRESOS OPERACIONALES

Los Ingresos Operacionales de DINALINK provienen por la venta de servicios de telecomunicaciones, según el siguiente detalle:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ENERO	15.989,95	100.894,11
FEBRERO	41.684,00	23.991,67
MARZO	34.102,05	27.513,98
ABRIL	27.486,80	23.122,64
MAYO	34.074,90	32.833,00
JUNIO	24.953,75	8.001,00
JULIO	40.051,30	11.655,00
AGOSTO	47.747,44	-
SEPTIEMBRE	38.358,00	-
OCTUBRE	33.325,50	71.755,80
NOVIEMBRE	28.799,00	49.467,60
DICIEMBRE	48.727,62	44.022,60
Totales	415.300,31	393.257,40

Incluye \$ 24.230,81 facturado en el ejercicio 2018 a la empresa Alcatel por servicios prestados en el ejercicio 2017 y registrados como ingresos provisionados.

19.COSTO DE VENTAS

El costo de ventas se presenta de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Suministros, Materiales	6.259,57	9.821,15
Instalaciones, Mantenimiento	35.530,64	7.328,36
Costos Alimentación Proyectos	4.868,65	-
Costo de Hospedaje	2.933,51	-
Costo de Movilización	2.498,22	-
Costo Combustible	2.131,03	-
Costo Mantenimiento	363,90	-
Alquiler de Vehículo y Equipos	16.189,60	-
Costo Nomina- less	170.216,60	145.174,13
Costo Nomina- Beneficios Sociales	19.133,68	14.043,36
Totales	260.125,40	176.367,00

20.SITUACIÓN TRIBUTARIA

La situación tributaria al 31 de diciembre de 2019, se presenta de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad del Ejercicio	33.160,01	37.165,34
(-) Participación trabajadores	4.974,00	5.574,80
(+) Gastos No deducibles	16.636,43	15.225,03
Utilidad antes de IR	44.822,44	46.815,57
(-) IR 22%	9.521,10	10.299,43
(-) IR 22%- diferida	339,84	
(-) Anticipo Determinado al ejercicio fiscal	-	1.969,06
Impuesto a la renta causado mayor	9.860,94	8.330,37
(-) Retenciones en la fuente	8.304,53	7.833,66
(-) Crédito tributario años anteriores	5.409,64	7.875,41
Saldo a favor	(3.853,23)	(5.409,64)

De conformidad con disposiciones legales: Para liquidar el Impuesto a la Renta en el caso de las sociedades, se aplicará a la base imponible las siguientes tarifas:

- Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.
- La tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:
 - a. La sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley; o,
 - b. Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.
- La adición de tres (3) puntos porcentuales aplicará a toda la base imponible de la sociedad, cuando el porcentaje de participación de accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, por quienes se haya incurrido en cualquiera de las causales referidas en el artículo 37 de la LRTI sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación sea inferior al 50%), la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.
- Para establecer la base imponible de sociedades consideradas microempresas, se deberá deducir adicionalmente un valor equivalente a una (1) fracción básica gravada con tarifa cero (0) de impuesto a la renta para personas naturales.
- Las sociedades exportadoras habituales, así como las que se dediquen a la producción de bienes, incluidas las del sector manufacturero, que posean 50% o más de componente nacional y aquellas sociedades de turismo receptivo, conforme lo determine el Reglamento a esta Ley, que reinviertan sus utilidades en el país, podrán obtener una reducción de diez (10) puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.
- Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales

en la tarifa de impuesto a la renta. Para exportadores habituales, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo.

- Los sujetos pasivos que reinviertan sus utilidades, en el Ecuador, en proyectos o programas deportivos, culturales, de investigación científica responsable o de desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT tendrán una reducción porcentual del diez por ciento (10%) en programas o proyectos calificados como prioritarios por los entes rectores de deportes, cultura y educación superior, ciencia y tecnología y, del ocho por ciento (8%) en el resto de programas y proyectos, en los términos y condiciones establecidos en el Reglamento.
- Los sujetos pasivos que sean administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico, tendrán una rebaja adicional de diez (10) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta, que será aplicable por el plazo de diez (10) años contados a partir de la finalización del período de exoneración total de dicho impuesto.

La Compañía mantiene una tasa impuesto a la renta del 25%, de acuerdo a las nuevas disposiciones de la Administración Tributaria.

Resolución NAC-DGERCGC20-00000029.- Las sociedades, excepto instituciones sin fines de lucro e instituciones del Estado, por única vez deberán realizar la declaración del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 desde febrero hasta el mes de abril de 2020, hasta las fechas señaladas en el calendario.

Impuestos diferidos - Al 31 de diciembre de 2014, se reforma el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, en base a Decreto Ejecutivo 539, publicado en el Registro Oficial 407-3S, incluyendo aspectos relevantes relativos al reconocimiento de impuestos diferidos. Para efectos tributarios y en estricta aplicación de la técnica contable, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en los casos y condiciones establecidos en mencionado Reglamento.

Precios de transferencia - Con fecha 29 de mayo de 2015, el Servicio de Rentas Internas emitió la Resolución No. NAC-DGERCGC15-455, mediante la cual, los sujetos pasivos de impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a US\$3 millones, deben presentar al SRI el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas; y si las operaciones fueren superiores a US\$15 millones, deben presentar adicional al anexo, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

La Compañía realizó operaciones con partes relacionadas durante el año 2019, las mismas no superaron los importes acumulados antes mencionados, por lo cual no requiere la presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, ni el Informe Integral de Precios de Transferencia.

21. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2019, a criterio de la Administración de la Compañía y de sus asesores legales, no mantiene vigentes demandas laborales o de otra índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

22. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

- ✓ El 31 de diciembre de 2019, China notificó un conglomerado de casos de neumonía en la provincia de Wuhan;
- ✓ El 30 de enero de 2020, la OMS aseguró que el brote constituye una emergencia de salud pública internacional importante;
- ✓ El 11 de febrero de 2020, la OMS convocó a un foro de investigación e innovación sobre el COVID 19 (fecha en la que se le asignó el nombre al virus);
- ✓ El 11 de marzo de 2020, la OMS declaró la propagación del COVID 19 como pandemia; y

- ✓ Posterior a esa fecha y de manera sistemática los diversos países de nuestro continente han declarado “Estados de Emergencia Sanitaria y Cuarentena”, como consecuencia de la propagación del COVID 19 en sus regiones, emitiendo una diversidad de disposiciones orientadas a evitar su propagación, tales como: medidas restrictivas excepcionales, una reducción drástica de las actividades y algunas otras de carácter económico.

El 11 de marzo de 2020, posterior al periodo sobre el que se informa, la Organización Mundial de la Salud declaró la propagación del COVID 19 como pandemia. Posteriormente, 12 de marzo de 2020 Acuerdo No. 000126-2020 del Ministerio de Salud Pública, el Gobierno Nacional declaró “Emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena”, como consecuencia de la propagación del COVID 19 en todo el Ecuador, emitiendo una serie de disposiciones para contener su propagación; tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras; que se espera afecten de manera significativa la actividad económica del país y los mercados en general.

A la fecha de emisión de los estados financieros, se desconoce el tiempo que duren las medidas de excepción mencionadas y los efectos que las mismas pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad.

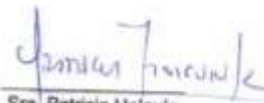
Al ser estas disposiciones eventos posteriores al periodo sobre el que se informa, son considerados como hechos posteriores, que no requieren de ajuste y no generan impacto sobre el reconocimiento y medición de los activos y pasivos a la fecha de preparación de los estados financieros. Así mismo, tampoco se pueden estimar razonablemente los efectos que estos hechos pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad a futuro.

23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía y serán presentados a los Socios y la Junta General para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de General sin modificaciones.



Sr. Patricio Vinuesa
Gerente General



Sra. Patricia Holguin
Contadora