

**APLICANET CIA. LTDA.**  
**Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**  
(Expresadas en dólares)

## **1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía APLICANET CIA. LTDA., fue constituida según escritura pública el 28 de agosto del 2009, en la ciudad de Cuenca-Ecuador, e inscrita en el registro mercantil el 08 de octubre de 2009. La reforma a sus estatutos y aumento de capital se realizó el 27 de marzo de 2017, mediante escritura pública, donde el capital asciende a USD\$40.000,00; dividido en 4000 participaciones de USD\$10,00 cada una. El último cambio a la composición del patrimonio se realizó el 17 de mayo del 2017, mediante escritura pública.

Su domicilio legal está ubicado en la ciudad de Cuenca, Azuay, en la Parroquia Monay S/N, urbanización Rio Sol casa 513.

### **Objeto social**

El objeto social de la compañía es la prestación de servicios con la finalidad de brindar soluciones integrales de diseño, construcción, puesta en marcha y atención de operación y mantenimiento de infraestructura de telecomunicaciones especializados en el área de Obra Civil, Obra electrónica y respaldo de energía.

## **2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se resumen los principios y políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF para PYMES en su sección 3 Presentación de Estados Financieros.

### **2.1. Bases de Presentación de las cuentas anuales**

Los estados financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Entidades (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la gerencia para conocimiento y aprobación de los señores socios en Junta General.
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para entidades bajo su control.

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

#### Adopción de las NIIF

Los estados Financieros de APLICANET CIA. LTDA., constituyen los primeros estados financieros elaborados de acuerdo a la NIIF para PYMES, al 31 de diciembre del 2011 fueron preparados originalmente de conformidad con las NEC (PCGA previos).

#### Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

#### Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

#### Periodo contable

Estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

### **2.2. Principios, políticas contables y criterios de valoración**

#### Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de Efectivo, el capital y las reservas legales depositadas en el banco se incluyen en el efectivo y equivalentes de efectivo.

#### Activos financieros

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Mantenedos hasta el vencimiento. b) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento del reconocimiento.

#### **a) Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento**

Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

#### **b) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por prestación de servicios realizados en el curso normal de sus operaciones. Si se espera cobrar la deuda en dos meses o menos (o en el ciclo normal de la operación) se clasifica como activos corrientes. Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor.

#### Propiedad, planta y equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio se encontrarán registrados a su costo de adquisición. Al cierre del ejercicio económico 2018 la compañía ha realizado adquisición de propiedad, planta y equipo.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida útil indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación. Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizarán con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias.

El mantenimiento y las reparaciones menores son reconocidos como gasto según se incurren. Los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia se reconocen como activo, cuando es probable, que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados de los mismos y su costo pueda ser valorizado con fiabilidad.

Al vender o retirar la propiedad, planta y equipo, la Compañía elimina el costo y la depreciación acumulada correspondiente. Cualquier pérdida o ganancia que resultase de su disposición se incluye en el estado de ganancias y pérdidas.

#### Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a dos meses o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los pasivos financieros al costo amortizado comprenden los acreedores comerciales y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses, se registran por el importe recibido, neto de los costos directos de emisión.

Los gastos financieros, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo.

### Impuestos

El gasto por el impuesto a las ganancias se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto cuando sean consecuencia de una transacción cuyos resultados se registren directamente.

En el patrimonio neto, en cuyo supuesto, el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto.

### **El impuesto corriente por pagar, está basado en la ganancia fiscal del año**

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta" cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los ingresos gravables y 0,4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2018, la empresa registro como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 25% sobre las utilidades gravables.

### Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivad de los mismos.

### **Venta de bienes**

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuento, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos por venta de bienes se reconocen, según sea el caso cuando:

Se transfiere al comprador los riesgos y beneficios importantes de la propiedad de los bienes.

La compañía no retiene ninguna clase de implicancia gerencial en el grado generalmente asociado con la propiedad, ni el control efectivo sobre los bienes vendidos.

El importe de los ingresos pueda cuantificarse confiablemente.

Es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción fluirán a la Compañía.

### **Venta de servicios**

Cuando el resultado de una transacción que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa, esto deberá ser aplicado en las Ventas de Producción Interna.

### **Ingresos por intereses**

Los intereses ganados son reportados como ingresos por intereses usando la tasa efectiva de interés, el interés será reconocido mediante el devengo es decir cuando el derecho de pago se ha establecido.

### **Dividendos**

Los dividendos ganados son reconocidos en el estado de resultados como Dividendos recibidos cuando el derecho de pago ha sido establecido.

### Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos al momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

### Participación de trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

### Empresa en funcionamiento

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuara sus actividades de operación dentro del futuro previsto, la empresa tiene intención de transferir el 100% de su participación accionaria a terceros, sin necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

## Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

**Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiamiento.

**Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

**Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

**Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos: Caja, Bancos y las Inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

### **2.3. Administración de riesgos**

#### Administración de riesgos de instrumento financieros

Un instrumento financiero es un contrato que origina un activo financiero, para una de las partes y a la vez un pasivo financiero o instrumento patrimonial, para la contraparte, el estado de situación financiera de la Compañía está compuesto principalmente de instrumentos financieros.

Estos instrumentos financieros exponen a la Compañía a varios tipos de riesgos financieros como, riesgos de mercado, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio, riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

**Riesgos de mercado.** Es un riesgo que se encuentra fuera del control de la Compañía, puesto que las tasas de interés podrían variar, lo que trae como consecuencia el decremento de valor de un instrumento financiero (Activo o Pasivo).

**Riesgo de interés.** Los ingresos y los flujos de efectivo operativos de la compañía son independientes de la tasa de interés de mercado.

**Riesgo de crédito.** El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, instrumentos financieros y depósitos en bancos e instituciones financieras, así como de la exposición al crédito de los clientes, que incluye a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

**Riesgo de liquidez.** La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en mantener una maya financiera, es decir, tener destinado una reserva de dinero base y/o mantener buenas líneas de crédito con intermediarios financieros a fin de mitigar dicho riesgo o poder cubrir con sus desembolsos proyectados.

**Riesgo de capital.** Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en funcionamiento con el propósito de generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital sin necesidad de recurrir a un apalancamiento financiero.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre de la cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo lo integran partidas convertibles en dinero de disponibilidad inmediata y el resumen es:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Caja Chica Pablo E.	95	5
Caja Chica Diego Chuya	-	71
Caja Chica Carlos Q.	42	23
Caja Chica Manuel P	-	120
Caja Chica Patricio P	-	2.168
Caja Chica Jose Pincay	-	342
Caja Chica Oficina	52	1.155
Banco del Pacífico Cta. Cte# 7598580	37	1
Banco de Guayaquil Cta.Cte# 22435272	68	343
Banco de Guayaquil Cta.Cte# 22464477	-	86
Coop. Juventud Ecuatoriana Progresista. Ltda. JEP	161	60
Banco Internacional Cta.Cte# 8000625051	26.118	-
Banco Internacional Cta. Ahorros # 8000830583	-	232
Banco Dei Austro Cta. Cte. # 3000384886	11.199	28.695
	<u>37.772</u>	<u>33.301</u>

Las conciliaciones bancarias evidencian concordancia entre los registros en libros y los estados de cuenta de los bancos respectivamente.

#### 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de las cuentas por cobrar comerciales, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
(a) Deudores No Relacionados	66.232	10.654
	<u>66.232</u>	<u>10.654</u>

Donde:

<b>(a) Deudores No Relacionados</b>	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Clientes Comerciales	66.232	10.654
	<u>66.232</u>	<u>10.654</u>

#### 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre es como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
(a) Otras Relacionadas	-	15.531
(b) Otras No Relacionadas	-	16.877
	-	<u>32.409</u>

Donde:

<b>(a) Otras Relacionados</b>	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	15.531
	-	<u>15.531</u>

<b>(b) Otras No Relacionados</b>	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Otras Cuentas por Cobrar	-	16.877
	-	<u>16.877</u>

#### 6. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre la Compañía presenta lo siguiente:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Provisión Cuentas Incobrables	(1.431)	(1.431)
	<u>(1.431)</u>	<u>(1.431)</u>

## 7. INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre se detalla a continuación:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Inventario Final de Productos en Proceso	-	27.675
	-	27.675

## 8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle al 31 de diciembre es como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Anticipo a Proveedores	67.561	315.631
	67.561	315.631

## 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa legal que la compañía recuperará en el corto plazo, un detalle al 31 de diciembre es como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA)	187.619	110.258
Crédito por Impuesto a la renta	36.917	43.859
Retenciones en la Fuente	77.884	545
	302.420	154.663

## 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen del rubro propiedades, planta y equipo, es el siguiente:

Diciembre 31 de 2018

	Saldo al inicio del año	Adiciones	Saldo al final del año
<b>COSTO:</b>			
Terrenos	264.587	-	264.587
Edificios	105.000	-	105.000
Construcciones en Curso	-	113.229	113.229
Muebles y Enseres	801	-	801
Maquinarias y Equipos	4.748	-	4.748
Equipos de Computación	19.663	-	19.663
Vehículos, equipos de transporte	169.415	(40.258)	129.157
Otros Propiedad Planta y Equipo	640.335	342.861	983.196
<b>TOTAL COSTO:</b>	<b>1.204.549</b>	<b>415.832</b>	<b>1.620.381</b>

*Depreciación Acumulada:*

	Saldo al inicio del año	Adiciones	Saldo al final del año
DEPRECIACION ACUMULADA:	(88.603)	(82.674)	(171.277)
Total:	1.115.946	333.157	1.449.104

La depreciación de estos activos fue aplicada en concordancia a los porcentajes establecidos en normativa tributaria vigente y las políticas de la compañía.

### 11. REVALORIZACION DE ACTIVOS

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Revalorización de Activos Terreno Chaullayacu	37.698	-
Revalorización de Activos Terreno Zumbabayco	6.952	-
Revalorización de Activos Terreno Zhullin	10.911	-
Revalorización de Activos Edificio Zhullin	-	-
Revalorización de Activos Torres	1.650.410	-
	<u>1.705.971</u>	<u>-</u>

### 12. ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen al 31 de diciembre, incluye:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Sistemas Informáticos y Software	23.852	23.852
	<u>23.852</u>	<u>23.852</u>

### 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de este rubro al 31 de diciembre es como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Cuentas y Documentos por Pagar locales	166.651	105.661
	<u>166.651</u>	<u>105.661</u>

Las obligaciones comerciales con los proveedores al 31 de diciembre del 2018, serán canceladas a corto plazo, los mismos se encuentran plenamente identificados en los libros contables.

#### 14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

El saldo de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	-	929
Obligaciones con Instituciones Financieras Tarjetas	1.575	9.894
	<u>1.575</u>	<u>10.824</u>

#### 15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
(a) Con la Administración Tributaria	100.211	9.915
(b) Con el IESS	1.542	1.583
(c) Por Beneficios de Ley a Empleados	53.623	15.592
	<u>155.376</u>	<u>27.090</u>

Donde:

<b>(a) Con la Administración Tributaria</b>	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Otras Obligaciones Corrientes con la Adm. Tributaria	38.390	9.915
Impuesto a la Renta por pagar	61.821	-
	<u>100.211</u>	<u>9.915</u>

<b>(b) Con el IESS</b>	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Préstamos Quirografarios a reembolsar al IESS	68	193
Aportes al IESS	1.375	1.344
Fondos de Reserva a Reembolsar al IESS	100	46
	<u>1.542</u>	<u>1.583</u>

<b>(c) Por Beneficios de Ley a Empleados</b>	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Sueldos por Pagar	8.209	11.416
Otras Obligaciones por beneficios de ley a empleados	3.312	-
Participación de Trabajadores	42.103	4.176
	<u>53.623</u>	<u>15.592</u>

## 16. ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo de esta cuenta se encuentra compuesto de la siguiente manera:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Anticipos de Clientes	28.130	234.530
	<u>28.130</u>	<u>234.530</u>

## 17. IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES

Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas la Compañía establece el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para el año 2017 y para el año 2018 varía entre el 22%, 25% y 28%, para sociedades y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en impuesto definitivo.

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ganancia antes de provisión para impuesto a las ganancias	280.684	27.838
15% participación a trabajadores	42.103	4.176
<b>Utilidad después de la participación a trabajadores</b>	<b>238.581</b>	<b>23.663</b>
Más: Gastos no deducibles	8.704	27.374
Menos: Deducciones Adicionales	-	-
Mas: Diferencias Temporarias	-	-
<b>Base imponible</b>	<b>247.285</b>	<b>51.036</b>
Impuesto a las ganancias	61.821	11.228
Menos: Anticipo IR Ejercicio Fiscal	-	-
Más: Anticipo Pendiente de Pago	-	-
Menos: Ret. Ejercicio Fiscal	77.843	38.616
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>(16.021)</b>	<b>(27.388)</b>

## 18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

El saldo de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Obligaciones con Instituciones Financieras Bco. Guayaquil	97.554	54.693
Obligaciones con Instituciones Financieras Bco. Internacion	150.155	165.027
Obligaciones con Instituciones Financieras Bco. del Austro	348.987	226.235
	<u>596.696</u>	<u>445.955</u>

## 19. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Obligaciones emitidas Prestamos Terceros	182.559	228.177
	<u>182.559</u>	<u>228.177</u>

## 20. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 asciende a USD\$40.000,00, el cual se encuentra suscrito y pagado de la siguiente manera.

SOCIO	VALOR USD \$	PARTICIPACION %
Larriva Coellar Klever Fabian	20.000	50%
Pesantez Caguana Eloy Patricio	18.000	45%
Pesantez Gutiérrez Manuel Eloy	2.000	5%
	<b>40.000</b>	<b>100%</b>

## 21. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre está conformado de la siguiente manera:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	440.073	445.623
	<u>440.073</u>	<u>445.623</u>

## 22. RESERVAS

La ley de compañías establece que un valor no menor al 5% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital social suscrito y pagado; esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

Al 31 de diciembre de 2018 dichas reservas ascienden a:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Reserva Legal	21.591	12.753
	<u>21.591</u>	<u>12.753</u>

## 23. SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS

El detalle de esta cuenta se presenta de la siguiente manera:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Revaluación de Activos Terreno Chaullayacu	37.698	-
Revaluación de Activos Terreno Zumbabayco	6.952	-
Revaluación de Activos Terreno Zhullin	10.911	-
Revaluación de Activos Torres	1.650.410	-
	<u>1.705.971</u>	<u>-</u>

## 24. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores, están a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Resultados Acumulados (+)	145.230	139.898
Resultados Acumulados (-)	(292)	(292)
	<u>144.938</u>	<u>139.605</u>

## 25. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2018, el rubro de esta partida asciende a USD\$ 167.921,97 luego de los impuestos correspondientes y reserva legal.

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Resultado del Ejercicio	167.922	22.480
	<u>167.922</u>	<u>22.480</u>

## 26. INGRESOS

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de los servicios vendidos.

A continuación un detalle:

Años terminados en Diciembre 31.	2.018	2.017
Ingresos por Arrendamientos	850.066	417.977
Ingresos por mantenimiento	-	2.488
Ingresos por venta de cesión de derechos	167.690	202.846
Ingresos Soporte técnico de gestor documental Tanager	-	30.237
Ingresos por prestación de servicios	225.044	-
Ingresos por venta de materiales y suministros	99.504	5.048
	<u>1.342.304</u>	<u>658.597</u>

## 27. COSTO DE VENTAS

El saldo de esta cuenta se presenta de la siguiente manera al termino de los ejercicios 2018 y 2017:

Años terminados en Diciembre 31.	2.018	2.017
Materiales Utilizados o Productos Vendidos	34.514	153.339
Mano de Obra Directa	6.692	8.057
Costos Indirectos de Fabricación	477.725	37.309
	<u>518.931</u>	<u>198.706</u>

## 28. OTROS INGRESOS

El detalle de este rubro, es el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31.	2.018	2.017
Intereses Financieros	4	4
Utilidad en venta de Activos	108.673	4.960
	<u>108.677</u>	<u>4.964</u>

## 29. GASTOS DE VENTA

El resumen de los gastos de venta que se generan por el giro normal de la compañía, es el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31.	2.018	2.017
Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones	8.076	16.977
Aporte a la Seguridad Social (incluido fondos de reserva)	1.654	2.742
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	1.059	2.519
Suministros y Materiales Utilizados	-	165
Servicios Contratados Vtas.	4.549	13.430
Suministros y Materiales de Ventas	-	-
Mantenimiento y Reparaciones	-	-
Arrendamiento Operativo	275.159	125.936
Garantía de Venta de Productos	2.344	-
Seguros y reaseguros	59	2.824
Gastos de Gestión	1.356	1.837
Gastos de Viajes	977	1.185
Servicios de Búsqueda y Negociación de Sitios	-	450
Insumos de Proyecto - Supervisión	1.036	16.698
Hospedaje	-	186
Otros Gastos	4.448	4.795
	<u>300.717</u>	<u>189.744</u>

### 30. GASTOS DE ADMINISTRATIVOS

El resumen de los gastos administrativos acumulados, es el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31.	2.018	2.017
Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones	61.050	63.087
Aporte a la Seguridad Social (incluido fondos de reserva)	12.172	12.492
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	7.812	6.103
Otros Gastos Planes de beneficios a empleados	241	-
Honorarios, Comisiones y Dietas a personas naturales	7.816	7.371
Mantenimiento y Reparaciones	33.909	29.277
Comisiones	250	-
Combustible	5.968	6.346
Lubricantes	1.379	1.387
Seguros y Reaseguros	15.070	12.360
Transporte	3.420	4.483
Gastos de Aduana	-	406
Gastos de Viaje	2.500	3.213
Servicios Basicos	8.909	7.436
Notarios y Registradores de la Propiedad	2.692	4.926
Impuestos Contribuciones y Otros	7.014	7.516
Depreciaciones	36.549	17.913
Repuestos y Herramientas	95	1.464
Otros Gastos	11.047	36.345
	<u>217.892</u>	<u>222.124</u>

### 31. GASTOS FINANCIEROS

Las cuentas de gastos financieros, se resume así:

Años terminados en Diciembre 31.	2.018	2.017
Intereses	70.222	18.384
Comisiones	400	-
Otros Gastos Financieros	1.626	6.243
Gastos no deducibles	55	162
Pago de Intereses Socios	56.164	-
	<u>128.467</u>	<u>24.789</u>

### 32. OTROS GASTOS

Un resumen al 31 de diciembre, es como sigue:

Años terminados en Diciembre 31.	2.018	2.017
Multas Tributarias	247	338
Gastos no deducibles	1	20
Perdida en venta de activos	4.042	-
	<u>4.290</u>	<u>358</u>

### **33. EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, de la empresa APLICANET CIA. LTDA., han sido preparados asumiendo que continuara como una empresa en funcionamiento.

### **34. SANCIONES**

#### **34.1. De la Superintendencia de Compañías**

No se han aplicado sanciones a la Compañía o a sus Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018.

#### **34.2. De Otras Autoridades Administrativas**

No se han aplicado sanciones a la Compañía, a sus Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2018.

### **35. HECHOS POSTERIORES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de nuestro informe (mayo 30, de 2019), la administración actual no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.