

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
APLICANET CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

AUDIT & COMPLIANCE

GRUPO EMPRESARIAL APLICANET CIA. LTDA.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta General de Socios de
APLICANET CIA. LTDA.**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **APLICANET CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo por el año que terminó 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 la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **APLICANET CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES).

Fundamento de la opinión con salvedades

La compañía mantiene como parte de sus activos por impuestos corrientes valores por: 52.938,33 USD referente a crédito tributario de años anteriores de impuesto a la renta y 89.549,75 USD por concepto de retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal; importes que reflejan una sobrevaloración de los activos en virtud de que han sido utilizados para el cálculo del impuesto a la renta. Situación que supone un incumplimiento de la sección 29 de las NIIF para las PYMES.

La compañía ha considerado registrar en su contabilidad el valor de USD 18.665,94 referente a Torres en el rubro de Propiedad, Planta y Equipo, sin ser la propietaria de las mismas. Este valor debía haber sido excluido de este rubro de conformidad con la sección 17 de las NIIF para las PYMES.

La compañía mantiene un rubro de USD 23.852,16 por concepto de activo intangible, del cual no se pudo obtener evidencia suficiente y adecuada que justifique su valor, por lo que no ha sido posible satisfacer de la correspondencia de dicho saldo.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestros informes sobre las deficiencias en el control interno; y, el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía como agente de retención y percepción por el ejercicio económico que terminó el 31 de diciembre de 2019; son emitidos por separado.

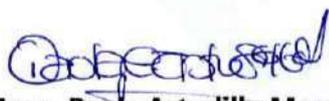
Nuestro informe de comunicación de deficiencias en el control interno será presentado en un plazo no mayor de cuarenta y cinco días después de la fecha del dictamen, de conformidad con el literal d) del número III del artículo 17 del Reglamento sobre Auditoría Externa.

Nuestra opinión sobre el Cumplimiento Tributario de la compañía y de acuerdo con el literal d) del Artículo 1 de la Resolución No. NAC-DGERCGC20-00000032 emitida por la Directora General del Servicio de Rentas Internas, de fecha 6 de mayo de 2020, será presentado por separado hasta el 30 de noviembre de 2020, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas que preparara el contribuyente; consecuentemente, la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias que revela la comparación entre reportes en formularios al SRI y los saldos contables, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria y la preparación del informe de Cumplimiento Tributario.

El socio del encargo de la auditoría que origina este informe emitido por un auditor independiente es Econ. Paula Astudillo Merchán.

Audit & Compliance

Registro Nacional SC-RNAE-1291



Econ. Paula Astudillo Merchán
- Socia



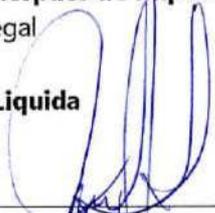
Ing. Mónica Duque Rodríguez
Auditora Jefe de Equipo

Cuenca, 29 de junio de 2020

APLICANET CIA. LTDA.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(en dólares de los Estados Unidos de América)**

	NOTAS	2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias	21	1.382.039	1.342.304
Costo de ventas y producción	22	343.247	518.931
Utilidad bruta		1.038.792	823.373
Gastos	22	752.576	651.366
Gastos de ventas		382.511	300.717
Gastos administrativos		289.788	217.892
Gastos financieros		80.155	128.467
Otros gastos		123	4.290
Otros Ingresos	21	345.918	108.677
Utilidad antes de participaciones e impuestos		632.134	280.684
(-) 15% participación de trabajadores		94.820	42.103
(+) Gastos no deducibles		192.013	8.704
Utilidad Gravable		729.326	247.285
Total del Impuesto Causado		182.332	61.821
Retenciones del Ejercicio		89.550	77.843
Crédito de años anteriores		52.938	36.917
Impuesto a la Renta por Pagar o Saldo a Favor		39.844	-52.938
Utilidad después de Impuestos		354.982	176.760
Reserva legal		17.749	8.838
Utilidad Liquida		337.233	167.922



Ing. Patricio Pesantez C.
Representante Legal
APLICANET CIA. LTDA.



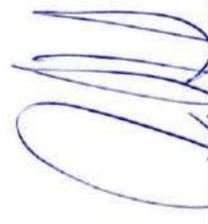
Econ. Raúl Céleri
Contador
APLICANET CIA. LTDA.

(Las Notas a los Estados Financieros forman parte del presente informe)

APLICANET CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2019
(en dólares de los Estados Unidos de América)**

	Capital Social	Aportes de socios para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Superávit por revaluación de propiedad, planta y equipo	Resultados acumulados	Ganancia neta del periodo	Total Patrimonio
Saldos al 1 de enero de 2019	40.000	440.073	21.591	1.705.971	145.230	167.922	2.520.495
Cambios del año en el patrimonio:	0	-11.000	17.749	180.652	107.884	169.311	464.596
Aportes para futuras capitalizaciones		-11.000			0		-11.000
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales			17.749	180.652	167.922	-167.922	17.749
Superávit por revaluación de propiedad, planta y equipo							180.652
Ajustes por depreciación de propiedad, planta y equipo					-60.038	337.233	-60.038
Ganancia del ejercicio							337.233
Saldos al 31 de diciembre de 2019	40.000	429.073	39.341	1.886.623	253.114	337.233	2.985.091


Ing. Patrino Pesantez C.
Representante Legal
APLICANET CIA. LTDA.


Econ. Raúl Céleri
Contador
APLICANET CIA. LTDA.

(Las Notas a los Estados Financieros forman parte del presente informe)

APLICANET CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2019
(en dólares de los Estados Unidos de América)**

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-30.655
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	626.487
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.286.711
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-46.626
Pagos a y por cuenta de los empleados	-114.397
Otros pagos por actividades de operación	-512.880
Otras entradas (salidas) de efectivo	13.679
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	-423.023
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	149.587
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-874.347
Otras entradas (salidas) de efectivo	301.737
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	-234.119
Financiación por préstamos a largo plazo	68.787
Pagos de préstamos	-430.269
Otras entradas (salidas) de efectivo	127.363
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	-30.655
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	37.772
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	7.117

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Ganancia antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	632.134
Ajuste por partidas distintas al efectivo:	-32.795
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	262.106
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-182.332
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-94.820
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-17.749
Cambios en activos y pasivos:	27.148
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-67.197
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-168.894
(Incremento) disminución en otros activos	-109.770
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	184.279
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	111.795
Incremento (disminución) en beneficios empleados	105.066
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-28.130
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	626.487



Ing. Patricio Pesantez C.
Representante Legal
APLICANET CIA. LTDA.



Econ. Raul Céleri
Contador
APLICANET CIA. LTDA.

(Las Notas a los Estados Financieros forman parte del presente informe)

APLICANET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida el 28 de agosto del año 2009 mediante Escritura Pública otorgada por el Notario- Suplente Décimo del cantón Cuenca, Dr. Galo Vásquez Andrade, bajo la denominación de "APLICANET CIA. LTDA." e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca con fecha 08 de octubre de 2009 bajo el número de repertorio 6815.

Su objeto social de acuerdo con el estatuto social es: dedicarse a las actividades de diseño, regularización, estudio, planificación, contratación, construcción, mantenimiento, reparación y alquiler de: estaciones de telecomunicaciones, subestaciones eléctricas, redes eléctricas y de telecomunicaciones, actividades a ejecutarse previa concesión de los órganos competentes según sea el caso.

Su número de Registro Único de Contribuyentes es 0190362604001

Su composición accionaria es la siguiente:

N°	Identificación	Nombre	Nacionalidad	Tipo Inversión	Capital	Porcentaje
1	0102114451	LARRIVA COELLAR KLEVER FABIAN	ECUADOR	NACIONAL	\$ 20.000	50,00%
2	0104026828	PESANTEZ CAGUANA ELOY PATRICIO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 18.000	45,00%
3	0101683282	PESANTEZ GUTIERREZ MANUEL ELOY	ECUADOR	NACIONAL	\$ 2.000	5,00%
TOTAL					\$ 40.000	100,00%

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) Declaración de cumplimiento:** Los Estados Financieros que integran este informe y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES).
- b) Bases de medición:** Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.
- c) Moneda funcional:** Los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador desde el mes de marzo del año 2000.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

Comprenden el efectivo disponible, con vencimientos originales dentro del año económico. El efectivo y equivalentes a efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos.

El efectivo en caja y bancos también es un activo financiero que representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

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

Cuenta	Año 2019	Año 2018
Caja Chica Pablo E.	0	95
Caja Chica Carlos Q.	42	42
Caja Chica Manuel P	89	0
Caja Chica Patricio P.	1.035	0
Caja Chica Jose Pincay	98	0
Caja Chica Oficina	24	52
Caja Chica Julio Arévalo	0	0
Caja Chica Priscila Torres	505	0
Caja Chica Estefanía Astudillo	6	0
Banco del Pacífico Cta. Cte# 7598580	4	37
Banco de Guayaquil Cta.Cte# 22435272	0	68
Banco de Guayaquil Cta.Cte# 22464477	3.073	0
Coop. Juventud Ecuatoriana Progresista. Ltda. JEP	41	161
Banco Internacional Cta.Cte# 8000625051	0	26.118
Banco Internacional Cta. Ahorros # 8000830583	0	0
Banco Del Austro Cta. Cte. # 3000384886	2.200	11.199
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	7.117	37.772

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

4. RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

La entidad reconoce un activo o pasivo financiero en el Estado de Situación Financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el efectivo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de pérdidas y ganancias" y este sea significativo.

5. CUENTAS POR COBRAR

Los documentos y cuentas por cobrar son activos exigibles (financieros) no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja, no se observa en el ejercicio auditado el registro de deterioro.

Se incluyen en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Se revelan en los estados financieros presentados por la compañía los valores detallados a continuación con corte al 31 de diciembre del 2019 y 2018 por concepto de Cuentas por Cobrar no Relacionadas locales:

Los valores por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2019 y al 31 de diciembre del 2018 se reflejan en los cuadros siguientes:

Cuenta	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Cuentas por cobrar	98.808	66.232
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS LOCALES	98.808	66.232

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre es como sigue:

Cuenta	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Otras cuentas por cobrar Relacionadas	17.185	0
Otras cuentas por cobrar	17.437	0
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LOCALES	34.622	0

6. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

De acuerdo con la Ley del Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el periodo, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios.

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía no presenta ninguna variación en la provisión para cuentas incobrables como se demuestra en lo siguiente:

Cuenta	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Provisión cuentas incobrables	-1.431	-1.431
Provisión cuentas incobrables	-1.431	-1.431

7. INVENTARIOS

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menos. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprende los costos de diseño, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (sobre la base de la capacidad de operación normal) y excluye los costos de financiamiento.

La compañía al 31 de diciembre de 2019 no mantiene saldos en la cuenta de inventarios.

8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo al 31 de diciembre de los anticipos entregados se incrementó y es el siguiente:

Cuenta	Año 2019	Año 2018
Anticipo a Proveedores	236.456	67.561
SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO	236.456	67.561

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo.

Aplicanet Cía. Ltda., efectúa la medición posterior de sus elementos de propiedades, planta y equipo, usando dos métodos: Costo histórico; o Modelo de revaluación.

Los bienes de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro. La vida útil será el período durante el cual se espera que el activo esté disponible, para ser usado por una entidad. Aplicanet Cía. Ltda. no tendrá valor residual para sus elementos de propiedades, planta y equipo.

Aplicanet Cía. Ltda., como actividad principal se dedica al arrendamiento de radio bases telefónicas, teniendo como activos principales infraestructura y obra civil, la cual puede ser construida por Aplicanet Cía. Ltda. o adquirida a un tercero (la infraestructura); lo que respecta a la obra civil se contratará a un proveedor que realice la misma.

En el caso que Aplicanet Cía. Ltda. construya, los costos que se genere serán contabilizados en la cuenta construcciones en proceso, una vez que se termine la construcción de obra civil e infraestructura se activará a la cuenta Otros, propiedad, planta y equipo. El activo empieza a depreciarse una vez que inicie la instalación por parte de la operadora o a su vez se cumpla con el contrato entre Aplicanet Cía. Ltda. y las operadoras con la recepción de sitios. Se ha considerado una vida útil por 10 años a partir de su funcionamiento.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos; 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.

La depreciación de los activos fijos se realiza considerando los siguientes porcentajes:

Bienes	Vida útil (años)	% de depreciación
Edificios	20	5%
Muebles y enseres	10	10%
Maquinarias y equipos	10	10%
Equipos de computación	3	33%
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	5	20%
Otros activos	10	10%

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 su desglose es el siguiente:

	Año 2019	Año 2018	Variación
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	3.749.375	3.326.352	423.023
Terrenos	115.000	264.587	-149.587
Edificios	105.000	105.000	0
Construcciones en curso	733.349	113.229	620.120
Muebles y Enseres	801	801	0
Maquinarias y Equipos	4.748	4.748	0
Equipos de Computación y Software	20.590	19.663	927
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	138.361	129.157	9.204
Otros Propiedad Planta y Equipo	1.227.292	983.196	244.096
Revalorización de Activos	1.404.235	1.705.971	-301.737
DEPRECIACIONES	-433.383	-171.277	-262.106
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	-433.383	-171.277	-262.106
Activo Fijo Neto	3.315.993	3.155.075	160.918

Propiedad, Planta y Equipo, registra los bienes para uso exclusivo de la compañía y que no son destinados a la venta. Su depreciación se efectúa en línea recta.

Se han reconocido como Propiedades Planta y Equipo los bienes sobre los que la compañía obtiene beneficios económicos futuros derivados de su uso.

Revalorización. - Aplicanet Cía. Ltda. ha considerado que los activos torres requieren un proceso de revalorización en el que se indique el valor comercial real, además, la Junta de Socios de la empresa puede tomar la decisión de poner a la venta sus activos fijos torres con el respaldo de reevaluó y contratos con los operadores denominados "cesión de derechos". Para este proceso es necesario la contratación de peritos calificados por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, los cuales realizarán los peritajes de cada uno de los sitios solicitados. El porcentaje del cálculo de la

depreciación de la revalorización de los activos torres se realiza en base a la vida útil residual señalada por los peritos en sus informes.

Deterioro. - Aplicanet Cía. Ltda. anualmente debe efectuar el cálculo de deterioro de conformidad con las NIIF para las PYMES.

A fin de cumplir con un buen estado de los activos fijos torres y bajo las medidas regulatorias del Ministerio del Medio Ambiente se procederá a mantener en buen estado las infraestructuras y garantizar a los clientes que se encuentran instalados en los sitios un óptimo servicio. Se planificará mantenimientos preventivos y correctivos los cuales se manejan de la siguiente manera.

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, Aplicanet Cía. Ltda. eliminará 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.

El tratamiento contable que Aplicanet Cía. Ltda. utilizará para los activos no corrientes mantenidos para la venta considerará como norma análoga a la NIIF 5 Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas. Se clasificará a un activo no corriente como mantenido para la venta, si su importe en libros se recuperará fundamentalmente a través de una transacción de venta en lugar de por su uso.

Aplicanet Cía. Ltda., tendrá en cuenta los siguientes criterios para revelar la información de los activos clasificados en la cuenta Activos no corrientes mantenidos para la venta.:

- Se presentan separadamente de otros activos y pasivos en el balance y en las notas explicativas.
- Se presentan separadamente los resultados acumulados de los ingresos o de los gastos que se hayan reconocido en otro resultado integral y se refieran a los activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta.

Aplicanet Cía. Ltda., revelará en el periodo que se decida cambiar el plan de venta del activo no corriente, una descripción de los hechos y circunstancias que hayan llevado a tomar tal decisión, así como el efecto de ésta sobre los resultados de las operaciones, tanto para dicho periodo como para cualquier periodo anterior sobre el que se presente la información.

10. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la compañía mantuvo un saldo de activos intangibles como se muestra a continuación:

Cuenta	Año 2019	Año 2018
Sistemas Informáticos y otros	23.852	23.852
ACTIVOS INTANGIBLES	23.852	23.852

La compañía no ha efectuado el cálculo de la amortización.

11. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

La compañía al 31 de diciembre de 2019 no mantuvo propiedades de inversión.

12. PASIVOS

Los pasivos comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situaciones financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

13. PASIVOS CORRIENTES

Por concepto de Cuentas por Pagar Locales no Relacionadas se registra un saldo de obligaciones por pagar:

Cuenta	Año 2019	Año 2018
Proveedores Locales	349.487	166.651
CUENTA Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS LOCALES	349.487	166.651

Para el 31 de diciembre de 2019 y 2018 la compañía mantiene los siguientes saldos en la cuenta Obligaciones con Instituciones financieras por concepto de consumos con tarjeta de crédito y se presentan a continuación:

Cuenta	Año 2019	Año 2018
Obligaciones con Instituciones Financieras Tarjetas	3.017	1.575
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.017	1.575

Los saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se evidencian los siguientes saldos de obligaciones para con la Administración Tributaria:

Cuenta	Año 2019	Año 2018
Otras Obligaciones Corrientes con la Adm. Tributaria	29.674	38.390
Impuesto a la Renta por pagar	182.332	61.821
OTRAS OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	212.006	100.211

Las obligaciones con la seguridad social al diciembre 31 del 2019 y diciembre 31 del 2018 reflejan los valores detallados en el cuadro anterior, valores que son liquidados en los periodos establecidos en la ley.

Cuenta	Año 2019	Año 2018
Préstamos Quirografarios a reembolsar al IESS	126	68
Aportes al IESS	1.881	1.375
Fondos de Reserva a Reembolsar al IESS	54	100
Préstamos Hipotecarios	312	0
OBLIGACIONES CON EL IESS	2.373	1.542

En la cuenta de pasivos por beneficios a los empleados se mantienen los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

Cuenta	Año 2019	Año 2018
Sueldos por Pagar	17.624	8.209
Otras Obligaciones por beneficios de ley a empleados	45.414	3.312
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	63.038	11.520

Cuenta	Año 2019	Año 2018
Participación trabajadores	94.820	42.103
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR	94.820	42.103

14. PASIVOS NO CORRIENTES

La compañía registra como pasivo a Largo Plazo con entidades del sistema financiero al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los rubros siguientes:

Cuenta	Año 2019	Año 2018
Obligaciones con Instituciones Financieras Bco. de Guayaquil	0	97.554
Obligaciones con Instituciones Financieras Bco. Internacional	0	150.155
Obligaciones con Instituciones Financieras Bco. del Austro	366.311	348.987
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	366.311	596.696

La compañía mantiene un saldo de USD 51.462 al 31 de diciembre de 2019 en la cuenta de Obligaciones emitidas por préstamos a tercero.

Cuenta	Año 2019	Año 2018
Obligaciones emitidas Prestamos Terceros	51.462	182.559
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	51.462	182.559

15. IMPUESTOS CORRIENTES.

La compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectadas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes.

16. IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo, aplicando sobre las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general.

El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se esperó aplicar en el período en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán solo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

17. BENEFICIOS DEL PERSONAL

Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación legal, con un periodo de derecho, producto de la relación laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

18. POLITICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LA POLITICAS CONTABLES, CORRECCION DE ERRORES

Las políticas o prácticas contables son los principios, métodos, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la empresa en la preparación y presentación de sus estados financieros. Las políticas contables son emitidas por la administración.

19. PROVISIONES

Son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía a vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

- a. Es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado.
- b. Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
- c. El importe puede ser estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

20. PATRIMONIO NETO

Las cuentas de Patrimonio se desglosan de la forma siguiente:

Cuenta	Año 2019	Año 2018
Capital Social	40.000	40.000
Aportación de los socios para Futuras capitalizaciones	429.073	440.073
Reserva Legal	39.341	21.591
Superávit por Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo	1.886.623	1.705.971
Resultados de Ejercicios Anteriores	253.114	145.230
Pérdidas Acumuladas	-292	-292
Resultado del Ejercicio	337.233	167.922
Total Patrimonio	2.985.091	2.520.495

21. INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los valores revelados son los siguientes:

	Año 2019	Año 2018
Ingresos de Actividades Ordinarias	1.382.039	1.342.304
Otros Ingresos	345.918	108.677
TOTAL INGRESOS	1.727.957	1.450.981

22. COSTOS Y GASTOS.

Son reconocidos bajo la base de devengamiento. Se reconocen en el Estado de Resultados cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionado con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los valores presentados son los siguientes:

Cuenta	Año 2019	Año 2018
Costos de Venta y Producción	343.247	518.931
Gastos	752.576	651.366
TOTAL EGRESOS	1.095.823	1.170.297

23. PRINCIPIO CONTABLE DE EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

La entidad continuará con el negocio en el futuro previsible al menos dentro de los 12 meses desde el cierre del ejercicio 2019.

A pesar de que el 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) a través de su Director General ha declarado el brote de coronavirus como pandemia global y la Ministra de Salud Pública, en esa misma fecha, expidió el Acuerdo Ministerial 126-2020 mediante el cual declaró el Estado de Emergencia Sanitaria en todos los establecimientos del Sistema Nacional de Salud para impedir la propagación del mismo y prevenir un posible contagio masivo de la población; y, que mediante Decreto Ejecutivo Nro. 1017, de 16 de marzo de 2020, el Presidente Constitucional de la República declaró el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional por los casos de coronavirus confirmados y la declaratoria de pandemia de COVID-19 por parte de la Organización Mundial de la Salud; la dirección no tiene la intención de liquidar la entidad o cesar en sus operaciones.

Los activos y pasivos se registran partiendo de la base de que la entidad será capaz de realizar sus activos y de liquidar sus pasivos en el curso normal de los negocios

24. UTILIDAD/PERDIDA POR PARTICIPACIÓN

La Administración refiere que no existe pérdida en el valor de las participaciones, manteniéndose las mismas en el valor de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

25. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

El artículo 2 de la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000455, de 27 de mayo de 2015, emitida por la Directora General del Servicio de Rentas Internas, publicada en el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 511, referente al contenido del anexo de operaciones con partes relacionadas y del informe integral de precios de transferencia, señala:

"...Art. 2.- Ámbito de aplicación.- Los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo período fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3.000.000,00) deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15.000.000,00), dichos sujetos pasivos deberán presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia..."

La compañía no se encuentra obligada a la presentación de este informe.

26. EVENTOS SUBSECUENTES

No se evidencian situaciones que ameriten ser mencionadas en el presente informe.

27. CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS FORMULADAS EN INFORMES ANTERIORES

El auditor que efectuó la auditoría a los estados financieros por el ejercicio económico 2018, en mayo 2019 emitió la "Carta a la Gerencia" señalando dos recomendaciones, las cuales fueron cumplidas por la compañía.

28. CONTINGENCIAS

No se revelan en el ejercicio económico 2019.



Ing. Patrio Pesantez C.
Representante Legal
APLICANET CIA. LTDA.



Econ. Raúl Céleri
Contador
APLICANET CIA. LTDA.