INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de la compañía **PERSONAL COMUNICATION SYSTEMS CALDERON CEVALLOS CÍA. LTDA.**

I. DICTAMEN:

Informe sobre los estados financieros

a) Hemos auditado los estados financieros adjunto de la Compañía **PERSONAL COMUNICATION SYSTEMS CALDERON CEVALLOS CÍA. LTDA.**, que comprende el Balance General al 31 de diciembre del año 2019 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

b) La Gerencia es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no contienen distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

c) Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basadas en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.

d) Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo:
   1. la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría

apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

2. Una auditoría también incluye la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), normas de carácter tributario utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables.
3. Así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Consideremos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de la auditoría con salvedades.

BASES PARA LA OPINIÓN CON SALVEDADES

e) La compañía mantiene en cuentas por cobrar a compañías Relacionadas por un valor de 389.935,10 USD, cuyos documentos de respaldo no fueron entregados, para su confirmación. Ver Nota # 5

f) La compañía mantiene en cuentas por cobrar como préstamos a socios un valor de 441.233,21 USD, cuyos documentos de respaldo tampoco fueron entregados. Ver Nota # 5

Opinión

En nuestra opinión los Estados Financieros, salvo los párrafos e) y f), presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PERSONAL COMUNICATION SYSTEMS CALDERON CEVALLOS CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019 y el Estado de Resultados Integral de sus operaciones, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Econ. Magdalena Moina M., MBA

Registro Nacional de Firma Auditarías

Externas RNAE No. 631

Cuenca, 5 de agosto de 2020.

II. ESTADOS FINANCIEROS:

2.1 BALANCE GENERAL

PERSONAL COMUNICATIONS SYSTEMS CALDERON CEVALLOS CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018	NOTA #
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja Bancos	24,047.82	38,454.60	**Nota 3**
Inversiones a Corto Plazo	7,638.98	12,200.00	**Nota 4**
Documentos y Cuentas por cobrar	851,552.23	896,044.26	**Nota 5**
Inventarios	1,908.89	379.59	**Nota 6**
Gastos Anticipados	19,235.99	15,437.73	**Nota 7**
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	**904,383.91**	**962,516.18**	
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo	93,508.55	105,752.51	**Nota 8**
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	**93,508.55**	**105,752.51**	
TOTAL ACTIVOS	**997,892.46**	**1,068,268.69**	
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Prestamos y Sobregiros Bancarios	185,530.36	195,000.00	**Nota 9**
Documentos y Cuentas por pagar	146,285.84	65,711.17	**Nota 10**
Gastos Acumulados	76,737.50	104,633.41	**Nota 11**
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**408,553.70**	**365,344.58**	
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones a Largo Plazo	134,280.18	142,999.73	**Nota 12**
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**134,280.18**	**142,999.73**	
TOTAL PASIVOS	**542,833.88**	**508,344.31**	
PATRIMONIO			**Nota 13**
Capital Social	7,650.00	7,650.00	
Aportes de Socios o Accionistas	2,950.00	2,950.00	
Reservas	7,737.57	7,737.57	
Resultados Acumulados	551,873.26	507,060.11	
Pérdidas Acumuladas	-7,235.92	-7,235.92	
Resultados Acumulados NIIF´s	-17,257.93	-17,257.93	
Resultados presente ejercicio Antes P.T& I.R.	-90,658.40	59,020.55	**Nota 14**
TOTAL PATRIMONIO	**455,058.58**	**559,924.38**	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**997,892.46**	**1,068,268.69**	

2.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

PERSONAL COMUNICATIONS SYSTEMS CALDERON CEVALLOS CIA. LTDA.
BALANCE DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

	Saldo libros 31/12/2019	Saldo libros 31/12/2018
INGRESOS		
Ventas	1,195,894.06	1,540,058.09
Descuento y Devoluciones		-
OPERACIONALES	**1,195,894.06**	**1,540,058.09**
Otros Ingresos	747.89	367.60
NO OPERACIONALES	**747.89**	**367.60**
TOTAL INGRESOS	**1,196,641.95**	**1,540,425.69**
COSTOS		
Costos de Ventas	62,363.22	141,768.68
TOTAL COSTOS	**62,363.22**	**141,768.68**
UTILIDAD BRUTA	**1,134,278.73**	**1,398,657.01**
GASTOS		
Gastos de Venta y Operaciones	967,226.02	1,075,419.40
Gastos de Administración	236,241.60	249,251.91
Gastos Financieros	21,469.51	14,965.15
TOTAL GASTOS	**1,224,937.13**	**1,339,636.46**
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	**-90,658.40**	**59,020.55**

	Saldo libros 31/12/2019	Saldo libros 31/12/2018
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	**-90,658.40**	**59,020.55**
(-) 15% Participación Trabajadores		8,853.08
(-) 22 % Impuesto a la Renta		5,354.32
UTILIDAD DESPUÉS DE P.T. & I.R.		**44,813.15**

2.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PERSONAL COMUNICATIONS SYSTEMS CALDERON CEVALLOS CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	Capital Social	Aportes Socios F. capitalizaciones	Reserva Legal	Utilidades Acumuladas	Pérdidas Acumuladas	R. Acum. Aplic. NIIF	Resultado del período	Patrimonio Neto
Saldo al 31-12-17	**7,650.00**	**2,950.00**	**7,737.57**	**419,510.44**	**-7,235.92**	**-17,257.93**	**87,756.81**	**501,110.97**
Transferencia				**87,756.81**			**-87,756.81**	-
Ajuste				-207.14				-207.14
Utilidad Ejercicio A P.T & I.R.							59,020.55	59,020.55
Saldo al 31-12-18	**7,650.00**	**2,950.00**	**7,737.57**	**507,060.11**	**-7,235.92**	**-17,257.93**	**59,020.55**	**559,924.38**
Transferencia				44,813.15			-44,813.15	**-**
Transferencia							-14,207.40	**-14,207.40**
Pérdida del presente ejericicio							-90,658.40	**-90,658.40**
Saldo al 31-12-19	**7,650.00**	**2,950.00**	**7,737.57**	**551,873.26**	**-7,235.92**	**-17,257.93**	**-90,658.40**	**455,058.58**

2.4 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

PERSONAL COMUNICATIONS SYSTEMS CALDERON CEVALLOS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo recibido de clientes	$1181683.41
Efectivo pagado a proveedores y empleados	$-1194140.84
Efectivo pagado por Participación a trabajadores	-
Impuesto a la Renta pagado	-
Intereses pagados	$-21469.51
Otros ingresos	$156.50
Otros egresos	$-275.00
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	$-34045.44
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Pago por compra de propedad planta y equipo	$-1375.36
Pago por compra de Propiedades de inversión	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	$-1375.36
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Efectivo para aumento de capital	-
Efectivo (pagado) recibido en contratos de arrendamiento financiero	-
Efectivo (pagado) recibido en obligaciones financieras	$-1784.57
Efectivo (pagado) recibido por cuentas por pagar relacionadas	$18237.57
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	$16453.00
(=) FLUJO DE EFECTIVO NETO DEL PERÍODO	$-18967.80
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	$50654.60
(=) SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	$31686.80
DIFERENCIA POR CUADRAR	-

METODO INDIRECTO

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

RESULTADOS DEL EJERCICIO	$-90658.40
(+/-) PARTIDAS QUE NO HICIERON USO DE EFECTIVO	$446382.98
Castigo de cuentas incobrables	-
Reversión y ajustes de cuentas incobrables	-
Provisión obsolescencia de inventarios	-
Ajustes de inventarios	-
Depreciación	$13619.32
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para desahucio	$-8469.55
Costo financiero de jubilación patronal y desahucio	-
Actualización de Inversiones	$441233.21
Liberación de impuestos diferidos	-
Provisión de impuesto a las ganancias	-
Provision por participación a los trabajadores	-
VARIACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS	$-389770.02
Activos financieros	$-380200.22
Inventarios	$-1529.30
Servicios y otros pagos anticipados	$-3798.26
Activos por impuestos corrientes	$-16540.96
Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinu	-
Otros activos corrientes	-
Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados	-
Cuentas y documentos por pagar	$37699.17
Provisiones	-
Otras obligaciones corrientes	$-28535.34
Anticipos de clientes	$3134.89
Pasivos directamente asociados con los activos no corrientes y operacio	-
Otros pasivos corrientes	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	$-34045.44
DIFERENCIA POR CUADRAR	-

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO

a) Identificación de la Compañía:

PERSONAL COMUNICATION SYSTEMS CALDERON CEVALLOS CÍA. LTDA. Fue constituida el 13 de junio de 2000, en la Ciudad de Cuenca, ante el Dr. Eduardo Palacios Muñoz, Notario Público Noveno. Expediente de Superintendencia de Compañías # 6941. Es identificada ante el SRI con RUC # 0190169073001. El domicilio tributario está ubicado en la calle Luis Moreno Mora 4-85 y Roberto Crespo, en la provincia del Azuay, del Cantón Cuenca.

b) Actividad Económica

El objetivo social según la constitución de la compañía es la distribución, comercialización y prestación de servicios de tecnología, en el área de las comunicaciones, internet, computación y telefonía. Comercializará e importará hardware, software y todos los insumos y accesorios relacionados con la telecomunicación y computación. Comercializará la formación de centros de servicios a clientes, más los servicios de mercadeo de productos en general. Para el cumplimiento de su objetivo, la compañía celebrará cualquier acto o contrato, de la naturaleza que fuere con personas naturales o jurídicas, públicas o privadas, realizará las importaciones y exportaciones que fueren necesarias, así como ejercerá representaciones de otras compañías pudiendo formar parte de ellas sean éstas nacionales o extranjeras.

Duración.- La compañía tendrá una duración de cuarenta y dos años (2042).

c) Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía al término de cada ejercicio económico son conocidos y aprobados por la Junta General de Socios, su máximo organismo. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros adjuntos serán aprobados sin modificaciones en la sesión de Directorio y en la Junta General de Socios.

NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.

Esquema de políticas contables: La empresa prepara y presenta sus Estados Financieros principalmente de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, esta de conformidad a lo prescrito en la ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Son presentados anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.
Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, esta enmarcadas en el siguiente **MARCO CONCEPTUAL:**

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

a. Normas Internacionales de Información Financiera
b. Normas Internacionales de Contabilidad; y
c. Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

a. Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.
b. Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo , así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporciones una presentación razonable, y
c. Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO.- Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Son los activos tangibles que:

a. Posee una entidad para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
b. Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.

VIDA ÚTIL.- Es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la entidad, bien;

a. El número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

RECONOCIMIENTO.- Un elemento de inmovilizado material se reconocerá como activo cuando:

a. Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y

b. Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos, porcentajes y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVOS	% ANUAL	AÑOS
Inmuebles,naves, aeronaves, barcas y similares	5%	20
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 1	10%	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo camnero móvil	20%	5
Equipo de cómputo y software	33%	3

PASIVO.- Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación

presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO.- El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIF y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las participaciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

INGRESOS.- Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

(a) *Ingresos ordinarios.*- surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas, honorarios, dividendos y regalías.
(b) *Las Ganancias.*- comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se producen un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS.- Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad,

amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

POLÍTICA CONTABLE.- Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS, LRTI, SIC, etc. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de la responsabilidad de la gerencia de la empresa de la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La Empresa tiene políticas verbales para:

- Anticipos de Contratos
- Calculo Actuarial
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Administración
- y Control de Propiedad, Planta y Equipo

JUICIOS, ESTIMADOS Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los presentes estados financieros en observancia a las NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

NOTA 3: CAJA Y BANCOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Caja	3,608.52	1,550.00
Bancos	20,439.30	36,904.60
TOTALES	**24,047.82**	**38,454.60**

Caja.- corresponde a valores de caja chica.

Bancos.- Son depósitos de efectivo en cuentas corrientes y de ahorros de bancos locales, los cuales no generan interés.

NOTA 4: INVERSIONES A CORTO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
DP. Plazo Banco Bolivariano	4,200.00	4,200.00
Bco. Internacional Aho. Programado	3,438.98	8,000.00
TOTAL	**7,638.98**	**12,200.00**

Corresponde a depósitos a plazos.

NOTA 5: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Clientes no Relacionados Ctas por Cobrar	28,819.66	12,265.82
Documentos por cobrar	42.00	42.00
Anticipos y Retenciones a la Renta SRI.	62,118.46	45,577.50
Anticipos Varios	30,017.49	5,238.83
Dtos y Ctas por cobrar Relacionados	730,554.62	832,920.11
TOTAL	**851,552.23**	**896,044.26**

Clientes no Relacionados Ctas por cobrar.-Son valores que corresponden a cuentas por cobrar a clientes, las cuales no generan ninguna tasa de interés.

Anticipos y Retenciones a la Renta SRI.- son valores que corresponden a valores pendientes con el SRI.

Anticipos Varios.- son valores entregados a los proveedores como anticipo.

Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionadas.- Corresponde a valores por cobrar principalmente a partes relacionadas y socios. Tales documentos que respalden las transacciones, no fueron presentados, además que dichas transacciones no son apropiadas dentro de la contabilidad.

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Integsolutions Cia.Ltda.	135,165.17	124,639.06
Crespo Cevallos Comunicaciones	30,186.64	30,186.64
Siembra y Semilla	27,906.45	27,906.45
Directv	181,663.51	181,663.51
Bar Café Democrático CL	41,005.54	25,539.44
LA FACULTAD	15,000.00	
TV FUTURO	3,608.38	
CALIENTEDIGITAL	5,744.92	
TOTAL	**440,280.61**	**389,935.10**
Cevallos Lopez Diego Francisco	**284,168.94**	**441,233.21**
TOTAL CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	**724,449.55**	**831,168.31**

NOTA 6: INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Inventario de Mercaderias	1,908.89	379.59
Inventario de Suministros y Material	-	-
TOTAL	**1,908.89**	**379.59**

Inventarios.- La cuenta inventarios corresponde a suministros que utiliza la empresa.

NOTA 7: GASTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Garantía locales Arrendados	6,939.88	6,939.88
Seguros Anticipados	12,296.11	8,497.85
TOTAL	**19,235.99**	**15,437.73**

Garantía Locales Arrendados.- corresponde a garantías entregadas por el arriendo de los locales.

Seguros Anticipados.- corresponde al pago anticipado de seguros.

NOTA 8: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

DETALLE	Saldo libros 31/12/2018	ADICIONES	BAJAS	Saldo libros 31/12/2019
COSTO				
Terrenos	7,383.46			7,383.46
Equipos de Computación	35,318.34	829.00		36,147.34
Muebles y Enseres	79,141.58	546.36		79,687.94
Equipo de Oficina	759.34			759.34
Vehículos	237,142.42			237,142.42
Edificios	45,000.00			45,000.00
Instalaciones	30,679.13			30,679.13
Programas de Computación	535.71			535.71
Marcas, Patentes, Derechos de llave, Cuetas Patrimoniales y Otros	109.28			109.28
TOTAL COSTOS	**436,069.26**	**1,375.36**	**-**	**437,444.62**
	-			
DEPRECIACION				
DepreciaciónAcumulada Equipo de Computación	31,094.79	844.30		31,939.09
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	67,435.32	2,047.21		69,482.53
Depreciación Acumulada Equipos de Oficina	157.16			157.16
Depreciación Acumulada Vehículos	193,805.93	6,964.49		200,770.42
Depreciación Acumulada Edificios	15,870.70	1,695.81		17,566.51
Depreciación Acumulada Instalaciones	15,391.82	2,067.51		17,459.33
Depreciación Acumulada Programas de Computación	477.32			477.32
Deterioro Acum de Propíedad Planta y Equipo	6,083.71			6,083.71
TOTAL DEPRECIACION	**330,316.75**	**13,619.32**	**-**	**343,936.07**
ACTIVO FIJO NETO	**105,752.51**	**-12,243.96**	**-**	**93,508.55**

Costo.- La compañía mantiene su control por el costo histórico.

Depreciaciones: La compañía procede a efectuar su depreciación de forma lineal.

NOTA 9: PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
No. 800310227 Banco Internacional		125,000.00
No. 800310724 Banco Internacional	5,902.34	70,000.00
No. 800311900 Banco Internacional	109,628.02	
No. 800311942 Banco Internacional	70,000.00	
TOTAL	**185,530.36**	**195,000.00**

Obligaciones con Instituciones Financieras.- Corresponden a préstamos con el Banco Internacional.

NOTA 10: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Proveedores	48,680.93	10,981.76
Tarjetas e Crédito	19,067.31	11,382.24
Otras Obligaciones	11,036.77	6,975.88
Con la Administración Tributaria	16,313.38	2,963.52
Con el IESS	23,001.67	18,216.74
Participación Tranajadores por pagar del Ejerccici	9,884.21	2,826.61
Cuentas por pagar Diversas- Relacionadas	18,301.57	12,364.42
TOTAL	**146,285.84**	**65,711.17**

Proveedores.- Corresponde a valores que se tiene por cobrar a los proveedores las cuales no generan tasa de interés.

Tarjetas de Crédito.- Corresponde a valores por pagar a las tarjetas de crédito.

Otras Obligaciones. – Corresponde a préstamos con terceros y depósitos como garantía.

Con la Administración Tributaria.- Corresponde a cuentas por pagar al SRI.

IESS por pagar.- corresponde a valores por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Socia.

Cuentas por pagar Diversas Relacionadas.- corresponde a varias cuentas por pagar.

NOTA 11: GASTOS ACUMULADOS.-

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Sueldos por pagar	40,469.12	41,049.30
Décimo Tercer Sueldo	20,004.99	43,650.53
Décimo Cuarto Sueldo	16,217.52	20,079.13
Vacaciones por Pagar	-320.70	-126.28
Liquidaciones por pagar	366.57	-19.27
TOTAL	**76,737.50**	**104,633.41**

Por Beneficios de Ley Empleados.- corresponde a sueldos y beneficios sociales por pagar a los empleados.

NOTA 12: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Obligaciones con Instituciones Financieras	-	-
Cuentas por pagar Diversas - Relacionadas	36,165.56	36,165.56
Anticipos de Clientes	-64.00	186.00
Provisiones por Beneficios a Empleados	98,178.62	106,648.17
TOTAL	**134,280.18**	**142,999.73**

Obligaciones con Instituciones Financieras.- correspondía a préstamos con los bancos.

Cuentas por pagar Diversas- Relacionadas.- corresponde a Cuentas por pagar a socios, de los cuales no hay documento de respaldo.

Provisión por Beneficios a Empleados.- corresponde a provisión por Jubilación Patronal y Desahucio.

NOTA 13: PATRIMONIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Capital Social	Aportes Socios F. capitalizaciones	Reserva Legal	Utilidades Acumuladas	Pérdidas Acumuladas	R. Acum. Aplic. NIIF	Resultado del período	Patrimonio Neto
Saldo al 31-12-17	**7,650.00**	**2,950.00**	**7,737.57**	**419,510.44**	**-7,235.92**	**-17,257.93**	**87,756.81**	**501,110.97**
Transferencia				**87,756.81**			**-87,756.81**	-
Ajuste				-207.14				-207.14
Utilidad Ejercicio A P.T & I.R.							59,020.55	59,020.55
Saldo al 31-12-18	**7,650.00**	**2,950.00**	**7,737.57**	**507,060.11**	**-7,235.92**	**-17,257.93**	**59,020.55**	**559,924.38**
Transferencia				44,813.15			-44,813.15	**-**
Transferencia							-14,207.40	**-14,207.40**
Pérdida del presente ejericicio							-90,658.40	**-90,658.40**
Saldo al 31-12-19	**7,650.00**	**2,950.00**	**7,737.57**	**551,873.26**	**-7,235.92**	**-17,257.93**	**-90,658.40**	**455,058.58**

El Capital Social al 31 de diciembre del 2019, de **PERSONAL COMUNICATION SYSTEMS CALDERON CEVALLOS CÍA. LTDA.**, es de 7.650 USD, dividido en 7.650 participaciones de un dólar americano, según el siguiente cuadro.

a) CUADRO DE SOCIOS

SOCIO	CAPITAL USD	%
Cevallos López Diego Francisco	7,497	98%
Crespo Andrade Ma. Cristina	153	2%
TOTAL	**7,650**	**100%**

NOTA 14: **RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2019	Saldo libros 31/12/2018
INGRESOS		
Ventas	1,195,894.06	1,540,058.09
Descuento y Devoluciones		-
OPERACIONALES	**1,195,894.06**	**1,540,058.09**
Otros Ingresos	747.89	367.60
NO OPERACIONALES	**747.89**	**367.60**
TOTAL INGRESOS	**1,196,641.95**	**1,540,425.69**
COSTOS		
Costos de Ventas	62,363.22	141,768.68
TOTAL COSTOS	**62,363.22**	**141,768.68**
UTILIDAD BRUTA	**1,134,278.73**	**1,398,657.01**
GASTOS		
Gastos de Venta y Operaciones	967,226.02	1,075,419.40
Gastos de Administración	236,241.60	249,251.91
Gastos Financieros	21,469.51	14,965.15
TOTAL GASTOS	**1,224,937.13**	**1,339,636.46**
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	**-90,658.40**	**59,020.55**

CONCILIACION DE LA UTILIDAD LIQUIDA

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2019	Saldo libros 31/12/2018
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	**-90,658.40**	**59,020.55**
(-) 15% Participación Trabajadores		8,853.08
(-) 22 % Impuesto a la Renta		5,354.32
UTILIDAD DESPUÉS DE P.T. & I.R.		**44,813.15**

La compañía tuvo pérdida en el año 2019.

NOTA 15: RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 25% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente.

NOTA 16: SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas en el año 2008.

NOTA 17: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

NOTA 18: INFORME DE COMISARIO

La compañía según los estatutos no requiere de informe de comisario.

NOTA 19: OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 20: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoria externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de

los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

NOTA 21: DERECHO DE AUTOR

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del año 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de diciembre del 2019, utiliza en el sistema informático BEMUS.

NOTA 22: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE)

En cumplimiento a la Resolución SC.DSC.G.13.010 de 30 de septiembre de 2015, Art. 38 informo que; la Compañía no está obligada a reportar a la UAFE.

NOTA 23: REPORTES DINADARP

La compañía si está obligada a reportar.

NOTA 24: EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados. Sin embargo debido a la situación de la pandemia mundial de COVID-19, que está azotando a la humanidad, se desconoce el impacto económico que pudiera tener en el futuro.

I. DICTAMEN: 1
II. ESTADOS FINANCIEROS: 3
2.1 BALANCE GENERAL 3
2.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES 4
2.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 5
2.4 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO 6
III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS: 8
NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO 8
NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA. 9
NOTA 3: CAJA Y BANCOS 13
NOTA 4: INVERSIONES A CORTO PLAZO 13
NOTA 5: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR 13
NOTA 6: INVENTARIOS 14
NOTA 7: GASTOS ANTICIPADOS 15
NOTA 8: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 15
NOTA 9: PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS 16
NOTA 10: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR 16
NOTA 11: GASTOS ACUMULADOS.- 17
NOTA 12: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO 17
NOTA 13: PATRIMONIO 18
NOTA 14: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO 19
NOTA 15: RESERVA LEGAL 20
NOTA 16: SITUACIÓN TRIBUTARIA 20
NOTA 17: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES 20
NOTA 18: INFORME DE COMISARIO 20
NOTA 19: OTRAS REVELACIONES 20
NOTA 20: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT) 20
NOTA 21: DERECHO DE AUTOR 21
NOTA 22: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE) 21
NOTA 23: REPORTES DINADARP 21
NOTA 24: EVENTOS SUBSECUENTES 21