

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

### **1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA:**

**PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA.**, fue constituido en la República del Ecuador en la ciudad de San Francisco de Quito el 20 de Agosto 2015 e inscrito en el registro mercantil el 20 de Agosto de 2015.

### **2. OPERACIONES:**

La compañía tiene por objeto la realización de toda clase de actividades de planificación y diseño de sistemas informáticos que integran equipo y programas informáticos y tecnología de las comunicaciones.

### **3. DESARROLLO:**

#### **3.1 CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR**

Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera. A su vez las cuentas por pagar corresponden también a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican como Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar dentro del Estado de Situación Financiera.

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| PYRAMID CONSULTING                 | 6,289.00          |
| OTECCEL                            | 25,226.05         |
| ENKADOR                            | 1,881.60          |
| SEPROTEICO                         | 238.78            |
| AYESA                              | 1,803.38          |
| CORPABE                            | 75,590.40         |
| <b>TOTAL CLIENTES RELACIONADOS</b> | <b>111,029.21</b> |

Dichas cuentas representan valores pendientes de cobro principalmente a Corpabe por el proyecto de Google Cloud Plataform firmado a fines del año 2018.

### 3.2 DIVIDENDOS ACCIONISTAS

|                                |                 |
|--------------------------------|-----------------|
| DIVIDENDOS ACCIONISTAS / SOCI  |                 |
| BULLA MONTOYA MANUEL           | 1,875.00        |
| CAÑON BARRETO JAVIER           | 1,875.00        |
| CAÑON BARRETO JORGE            | 1,140.43        |
| DUQUE LESMES ERNESTO           | 1,140.43        |
| TOTAL DIVIDENDOS ACCIONISTAS / | <u>6,030.86</u> |

Las cuentas por cobrar a Socios no han tenido movimiento alguno en el transcurso del año y

### 3.3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Son cuentas relacionadas a Iva generado por adquisiciones de bienes y servicios en el mes de Diciembre, y valores que nos retuvieron los clientes en el transcurso del periodo fiscal, las mismas que generó un crédito tributario tanto por iva como por retenciones realizadas; las cuales se detallan a continuación:

|                                   |                  |
|-----------------------------------|------------------|
| CRE·DITO TRIBUTARIO A FAVOR D     |                  |
| IVA EN COMPRAS                    | 13,408.34        |
| RETENCIONES IVA DE CLIENTES       | 7,489.36         |
| CREDITO TRIBUTARIO IVA            | 3,018.94         |
| CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONE     | 1,733.25         |
| TOTAL CRE·DITO TRIBUTARIO A FAVOR | <u>25,649.89</u> |

### 3.4 ACTIVOS FIJOS

Se adquirió el siguiente activo fijo en el último trimestre del periodo fiscal:

|                       |          |
|-----------------------|----------|
| Equipo de Computación | 6,076.31 |
|-----------------------|----------|

### 3.5 CUENTAS POR PAGAR:

Las cuentas por pagar han tenido un incremento con respecto al 2017, ya que se generaron nuevos proyectos en el transcurso del último trimestre (\$61464.00), el mismo

que nos genera un valor considerable y más alto pendiente de cancelar, y como proveedores locales o varios bajo en concepto de servicios profesionales.

|                                |                    |
|--------------------------------|--------------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR |                    |
| PROVEEDORES                    |                    |
| PROVEEDORES LOCALES            | -16,234.37         |
| JOSE JARAMILLO                 | -3.44              |
| PYRAMID CONSULTING SYSTEMS SE  | -109,839.12        |
| TOTAL PROVEEDORES              | <u>-126,076.93</u> |

### 3.6 RETENCIONES POR PAGAR

|                               |                   |
|-------------------------------|-------------------|
| CON LA ADMINISTRACION TRIBUTA |                   |
| RETENCION EN LA FUENTE        |                   |
| HONORARIOS PROFESIONALES      | -1,812.00         |
| OTRAS RETENCIONES 2% (344)    | <u>-0.87</u>      |
| TOTAL RETENCION EN LA FUENTE  | -1,812.87         |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO    |                   |
| IVA EN VENTAS O SERVICIOS     | -10,858.65        |
| RETENCION DEL IVA 70%         | -3.64             |
| RETENCION DEL IVA 100%        | <u>-13,403.13</u> |
| TOTAL IMPUESTO AL VALOR       | <u>-24,265.42</u> |

De acuerdo al detalle adjunto son valores pendientes de pago sobre retenciones que realizamos en el mes de Diciembre por diferentes adquisiciones tanto de bienes y servicios que realizó la empresa.

### 3.7 OBLIGACIONES AL IESS

|                              |                  |
|------------------------------|------------------|
| CON EL INSTITUTO ECUATORIANO |                  |
| APORTES PERSONAL AL IESS     | -537.89          |
| PRESTAMOS IESS               | -1,554.11        |
| APORTE PATRONAL IESS         | <u>-537.89</u>   |
| TOTAL CON EL INSTITUTO       | <u>-2,629.89</u> |

Valores que se encuentran pendientes de pago por concepto de sueldo, comisiones, préstamo hipotecario de afiliación a Gerente General.

### 3.8 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

|                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR       |                  |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR       | -3,709.06        |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR | <u>-3,709.06</u> |

### 3.9 CAPITAL SUSCRITO

|                               |                   |
|-------------------------------|-------------------|
| CAPITAL                       |                   |
| CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO  |                   |
| ERNESTO DUQUE LESMES          | -1,250.00         |
| PYRAMID CONSULTING SYSTEMS SE | -11,250.00        |
| TOTAL CAPITAL SUSCRITO O      | <u>-12,500.00</u> |

### 3.10 RESERVA LEGAL

|               |                  |
|---------------|------------------|
| RESERVAS      |                  |
| RESERVAS      |                  |
| RESERVA LEGAL | <u>-2,756.91</u> |

### 3.11 UTILIDAD DEL EJERCICIO

|                              |                   |                   |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| RESULTADOS ACUMULADOS        |                   |                   |
| GANANCIAS ACUMULADAS         |                   |                   |
| GANANCIAS 2016               | 21,719.00         |                   |
| GANANCIAS 2017               | -49,076.94        |                   |
| TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS   | <u>-27,357.94</u> |                   |
| TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS  |                   | <u>-27,357.94</u> |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO     |                   |                   |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO     |                   |                   |
| GAN. NETA PER. (-) IMP.RENTA | <u>12,034.73</u>  |                   |

### 3.12 INGRESOS

Se encuentran relacionados con incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entrada de actividades ordinarias; las cuales en el transcurso del periodo fiscal 2018 han tenido un incremento muy importante y considerable.

|              |             |
|--------------|-------------|
| CONSULTORIAS | -362,789.40 |
|--------------|-------------|

### 3.13 GASTOS EMPLEADOS

|                               |           |           |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| GA - SUELDOS UNIFICADOS       | 29,760.00 |           |
| GA - COMISIONES EMPLEADOS     | 19,152.30 |           |
| TOTAL GA - SUELDOS Y DEMAS    |           | 48,912.30 |
| GA - APORTES A LA SEGURIDAD S |           |           |
| GA - APORTE PATRONAL          | 4,304.28  |           |
| TOTAL GA - APORTES A LA       |           | 4,304.28  |

Se basa en valores generados por concepto de sueldo a Gerencia General, aporte patronal acordado con la Cia. Y comisiones cobradas por las ventas producidas en el transcurso de la nueva administración de Gerencia.

### 3.14 GASTOS SERVICIOS PROFESIONALES

|                              |            |            |
|------------------------------|------------|------------|
| GA - SERVICIOS PROFESIONALES | 34,000.00  |            |
| GA - CONSULTORIAS            | 207,127.78 |            |
| GA - SERVICIOS CONTABLES     | 1,866.67   |            |
| TOTAL GA - HONORARIOS,       |            | 242,994.45 |

El detalle presentado, considera valores que se han dado por servicios profesionales nacionales de \$34,000.00; servicios profesionales en el exterior por \$207,127.78 de acuerdo a la necesidad de cada uno los proyectos con nuestros clientes y servicios contables por un monto de \$1,866.67.

### 3.15 GASTOS GESTIÓN

|                              |        |        |
|------------------------------|--------|--------|
| GA - TRANSPORTE DE PERSONAL  | 101.28 |        |
| TOTAL GA - TRANSPORTE        |        | 101.28 |
| GA - GASTOS DE GESTION       |        |        |
| GA - MENSAJERIA              | 545.37 |        |
| TOTAL GA - GASTOS DE GESTION |        | 545.37 |

Valores que incurren en la movilización para diferentes actividades comerciales que genera la firma de contratos, cobros y pagos de la gestión comercial y operativa de la Cia.

### 3.16 CONTRIBUCIONES

De acuerdo a la normativa de la Superintendencia de Cias, genera un tasa de contribución de acuerdo a los movimientos financieros generados cada año, los mismos que son cancelados en el siguiente año fiscal, según estados financieros 2017 se generó un valor a pagar de \$ 694.37

### 3.18 OTROS GASTOS

De acuerdo a ciertos contratos firmados con nuestros Clientes debemos cumplir cierta normativa como seguros de

---

|                               |        |        |
|-------------------------------|--------|--------|
| GA - SUMINISTROS Y MATERIALES | 148.22 |        |
| GA - SEGURIDAD                | 104.50 |        |
| TOTAL GA - OTROS GASTOS       |        | 252.72 |

### 3.19 GASTOS NO DEDUCIBLES

|                              |           |           |
|------------------------------|-----------|-----------|
| GASTOS NO DEDUCIBLES         |           |           |
| GND - GTO BC NACIONALES      | 1,775.05  |           |
| GND - GTO BC INTERNACIONALES | 6,406.44  |           |
| GND - OTROS GTOS             | 16,761.07 |           |
| TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES   |           | 24,942.56 |

De acuerdo al giro del negocio se incurre en ciertos gastos financieros que nos genera al momento de realizar transferencias o pagos al exterior, los cuales se realizan de manera continua.