

PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA., es una Compañía de Responsabilidad Limitada, constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es en la calle Antonio Sánchez N58 y Rodrigo Muriel urbanización Iñaquito Alto.

El objeto social principal de **PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA.**, es la prestación de servicios en actividades de planificación y diseño de sistemas informáticos que integran equipo y programas informáticos y tecnología de las comunicaciones.

PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA., prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. BASES DE PRESENTACION

Bases de presentación y revelación. - Los estados financieros adjuntos de **PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA.**, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables **PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA.**, que son presentados en la moneda funcional de la Compañía en Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.2. JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

Juicios:

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la gerencia ha utilizado los siguientes juicios, aparte de aquellos que implican estimaciones, que tiene un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros.

Estimados y supuestos:

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

Deterioro de propiedad, planta y equipo

PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA., estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la propiedad, planta y equipo a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual, y en caso de detectarse la existencia de algún indicio de deterioro, **PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA.**, efectuará cuando corresponda las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

Vida útil y valor residual de activos

PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA., revisa la vida útil estimada y el valor residual de los activos de forma anual considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo. Al cierre no se considera para depreciación, valor residual de ninguna de los bienes registrados dentro del rubro de propiedad, planta y equipo.

2.3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos bancarios.

En caso de que existiesen sobregiros bancarios, éstos serían presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	30-40
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Maquinaria	10

2.5. IMPUESTOS

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

Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a que excluye partidas de ingresos y gastos que serán imponibles o deducibles en años futuros, y que excluye partidas que nunca serán imponibles o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable.

Se debe reconocer un pasivo por impuesto diferido por diferencias temporarias imponibles relacionadas con inversiones en subsidiarias y asociadas, y participaciones en negocios conjuntos, a excepción de aquellos en los que la Compañía es capaz de controlar el reverso de la diferencia temporaria y cuando exista la posibilidad de que ésta no pueda revertirse en un futuro cercano. Los activos por impuesto diferido que surgen de las diferencias temporarias deducibles asociadas con dichas inversiones y participaciones son únicamente reconocidos, en la medida en que resulte probable que

la entidad disponga de una utilidad gravable (tributaria) futura contra las que cargar esas diferencias temporarias y cuando exista la posibilidad de que éstas puedan revertirse en un futuro cercano.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del período que se informa.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.6. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Beneficios de corto plazo - Se reconoce un pasivo por los beneficios acumulados a favor de los empleados con respecto a los sueldos, salarios, beneficios sociales, vacaciones anuales, etc., en el período en el que el empleado proporciona el servicio relacionado por el valor de los beneficios que se espera recibir a cambio de ese servicio. Los pasivos relacionados con beneficios a empleados a corto plazo se miden al valor que se espera pagar a cambio del servicio, conforme la forma de cálculo de cada beneficio.

Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Al cierre del año 2019 PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA., no cuenta con personal en relación de dependencia, razón por la cual, este rubro no es provisionado.

2.7. INGRESOS

Los ingresos se miden en función de la contraprestación a la que la Compañía espera tener derecho a recibir por la prestación de los servicios. La Compañía reconoce los ingresos cuando transfiere el control de un producto o servicio a un cliente.

La Compañía reconoce ingresos principalmente de las siguientes fuentes:

Ingresos ordinarios por venta de servicios - Los ingresos comprenden el valor de la venta de servicios. Se reconocen cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la Compañía en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades de la Compañía.

Las ventas de la Compañía, corresponden a la prestación de servicios en actividades de planificación y diseño de sistemas informáticos que integran equipo y programas informáticos y tecnología de las comunicaciones.

Los ingresos de estas líneas de negocio, que en su mayoría son en efectivo, se reconocen cuando la Compañía ha entregado los servicios, el cliente ha aceptado los servicios y se ha recibido el efectivo del cliente.

Ingresos por dividendos e ingresos por intereses - El ingreso por dividendos de las inversiones en acciones es reconocido una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago.

2.8. COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

2.9. COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.10. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento financiero.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, de ser apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados, se reconocen de inmediato en el resultado del período.

2.11. **ACTIVOS FINANCIEROS**

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados en PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA., al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización. Las ventas por los servicios prestados son asignadas como ventas de pago de contado.

Deterioro de activos financieros al costo.- El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

Baja de un activo financiero.- Los activos financieros son dados de baja por PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA., cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

"PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA., no genera provisiones por cuentas incobrables, debido a que estima recuperar todos los valores pendientes en el transcurso del año venidero.

2.12. **PASIVOS FINANCIEROS**

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

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

Baja de un pasivo financiero.- Los pasivos financieros son dados de baja por PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA., cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA., cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

2.13. OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Jubilación patronal.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Provisión por desahucio.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Dichas provisiones anualmente se llevan a los resultados del ejercicio y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la autoridad competente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de manera que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Considerando que PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA., no cuenta con personal en relación de dependencia no se realizó el estudio actuarial definido por norma y política interna.

2.14. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Los principales instrumentos financieros PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA., comprenden Cuentas por Cobrar Comerciales. El propósito principal de estos instrumentos financieros es obtener financiamiento para las operaciones de la compañía.

Por la naturaleza de sus actividades, los principales riesgos que surgen de los instrumentos financieros PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA., son: riesgo de tasa de interés, de crédito, de liquidez los cuales son manejados a través de un proceso de identificación, medición y monitoreo continuo, con sujeción a los límites de riesgo y otros controles.

Riesgo crediticio

PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA., solamente comercializa con terceros reconocidos con buen crédito. Es la política PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA., que todos los clientes que desean comercializar con crédito sean sujetos a procedimientos de verificación de crédito. Además, los saldos por cobrar son monitoreados permanentemente el resultado que la exposición PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA.,

No existen concentraciones significativas de riesgo de crédito dentro de la Compañía.

Riesgo de liquidez

PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA., monitorea su riesgo de liquidez usando una herramienta de planificación de liquidez recurrente. Esta herramienta considera el vencimiento de cuentas por cobrar y los flujos de efectivo proyectados operacionales.

Riesgo de tipo de cambio

PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA., realiza la totalidad de sus operaciones en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, consecuentemente, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

Riesgo de gestión de capital

PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA., administra de manera activa una base de capital para cubrir los riesgos inherentes en sus actividades. La adecuación del capital PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA., es monitoreada usando los ratios establecidos por la gerencia, entre otras medidas.

Los objetivos de PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA., cuando maneja capital son: salvaguardar la capacidad PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA., para continuar operando de manera que continúe brindando retornos a los accionistas y beneficios a los otros participantes; y, mantener una fuerte base de capital para apoyar el desarrollo de sus actividades.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo, se componen de lo siguiente:

Nombre	31.Dec.19	31.Dec.18
CAJA CHICA QUITO	1,69	-
BANCO BOLIVARIANO	22.903,62	76.501,73
TOTAL	22.905,31	76.501,73

Al 31 de diciembre de 2019 no existen restricciones de uso sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía mantiene las siguientes cuentas de clientes por recuperar:

Nombre	31.Dec.19	31.Dec.18
ECUASONDA SA	32.673,54	-
PYRAMID CONSULTING	423,36	6.289,00
OTECEL	18.694,40	25.226,05
ORDEÑO	2.184,40	-
ENKADOR	2.009,00	1.881,60
SEPROTEICO	101,60	238,78
AYESA	-	1.803,38
TELEFONICA	-	-
CORPABE	-	75.590,40
SEIDOR	7.837,50	-
TOTAL	63.923,80	111.029,21

PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA., no mantiene una provisión para cuentas incobrables pues la gerencia no lo considera adecuado de acuerdo con el riesgo potencial de cuentas incobrables. La antigüedad de las cuentas por cobrar y la situación de los clientes son constantemente monitoreadas para asegurar lo adecuado de la provisión en los estados financieros.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía mantiene préstamos otorgados a los accionistas un detalle es como sigue:

Nombre	31.Dec.19	31.Dec.18
PRESTAMOS A RELACIONADOS	9.000,00	-
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	9.000,00	6.030,86

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía mantiene las siguientes cuentas por pagar comerciales

Nombre	31.Dec.19	31.Dec.18
PROVEEDORES LOCALES	(4.125,00)	(19.943,43)

IVAN GALVEZ	(760,00)	-
JOSE JARAMILLO	(499,16)	(3,44)
PYRAMID CONSULTING SYSTEMS SE	(24.026,08)	(109.839,12)
TOTAL	(29.410,24)	(129.785,99)

7. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía mantiene las siguientes obligaciones acumuladas

Nombre	31.Dec.19	31.Dec.18
APORTES PERSONAL AL IESS	(908,20)	(537,89)
PRESTAMOS IESS	-	(1.554,11)
APORTE PATRONAL IESS	-	(537,89)
TOTAL	(908,20)	(2.629,89)

8. IMPUESTOS

IMPUESTOS CORRIENTES

Activos y pasivos por impuestos corrientes.- Los activos y pasivos por impuestos corrientes, se resumen en el siguiente cuadro:

Nombre	31.Dec.19	31.Dec.18
Activos por impuestos corrientes		
IVA EN COMPRAS	6.353,14	13.408,34
RETENCIONES IVA DE CLIENTES	4.459,36	7.489,36
CREDITO TRIBUTARIO IVA	474,76	3.018,94
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONE	18.956,00	1.733,25
Total activos por impuestos corrientes	30.243,26	25.649,89
Pasivos por impuestos corrientes		
HONORARIOS PROFESIONALES	(697,72)	(1.812,00)
PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN	(4,00)	-
TRANSFERENCIA DE BIENES	(0,13)	-
ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLE	(36,00)	-
OTRAS RETENCIONES 2% (344)	(10,90)	(0,87)
IVA EN VENTAS O SERVICIOS	(7.181,28)	(10.858,65)
RETENCION DEL IVA 30%	(0,48)	-
RETENCION DEL IVA 70%	(79,38)	(3,64)
RETENCION DEL IVA 100%	(6.144,59)	(13.403,13)
IMPUESTO A LA RENTE DEL EJERCICIO	(6.171,65)	(3.334,75)
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	(262,72)	-
Total pasivos por impuestos corrientes	(20.588,85)	(29.413,04)

El impuesto a la renta conforme a disposiciones legales vigentes por el período que terminó al 31 de diciembre del 2019, se calcula a la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes de propiedad de la empresa, se presentan así:

Tipo de Activo	Costo Histórico	Deprec. Acum.	Valor en Libros
Equipo de Computación	6.076,31	(2.531,55)	3.544,76
TOTAL	6.076,31	(2.531,55)	3.544,76

10. PATRIMONIO

Capital Social - El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 es de USD 12.500, dividido en 12.500 acciones ordinarias con un valor nominal US\$1.00 cada una, las cuales otorgan un voto por acción y derecho a los dividendos.

Reserva Legal.- La ley de Compañías establece que por lo menos el 5% de la utilidad neta del ejercicio sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital social en las compañías de responsabilidad limitada. Esta reserva puede ser parcial o totalmente capitalizada o cubrir pérdidas operacionales, pero no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía. Normativa que es cumplida por la compañía.

Al 31 de diciembre de 2019, no se realizó el cálculo de reserva legal en razón de que la compañía llegó al 20% del capital social.

11. INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

Ingresos Provenientes de Venta de Servicios	348.316,00
Total	348.316,00

Todos los ingresos fueron facturados a los clientes, no se realizó ninguna activación por Wip (provisión de ingresos por servicios ejecutados, pero no facturados).

12. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos operativos al 31 de diciembre de 2019 se resumen así, y el detalle de costos y gastos por su naturaleza es el siguiente:

Gastos Sueldos:

Nombre	31.Dec.19
GA - SUELDOS UNIFICADOS	43.920,00
GA - COMISIONES EMPLEADOS	24.111,95
BENEFICIOS EXTRAS	1.659,11
TOTAL	69.691,06

Los rubros detallados corresponden al sueldo, comisiones por ventas y otros beneficios otorgados al Gerente General, mismos que son aprobados por los accionistas de la compañía.

Gastos Servicios Profesionales

Nombre	31.Dec.19
GA - SERVICIOS PROFESIONALES	30.475,00
GA - SERVICIOS CONTABLES	3.688,88
GA – CONSULTORIAS	154.273,02
TOTAL	188.436,90

Los rubros presentados, corresponden a servicios nacionales profesionales y contables de \$30.475,00 USD; y de \$3.688,88 USD, respectivamente; y, a servicios de consultoría en el exterior de \$154.273,02 USD, realizadas en los proyectos de nuestros clientes.

Gastos Contribuciones

La Superintendencia de Compañías, establece una tasa de contribución de acuerdo a los movimientos financieros generados en cada año, los mismos que son cancelados en el siguiente año fiscal, según los estados financieros 2019 se generó un valor a pagar de \$ 170,83 USD.

Gastos de Administración y Venta

Nombre	31.Dec.19
GA - MOVILIZACION	62,28
GA - SERVICIOS OCASIONALES	450,00
GA - SERVICIOS DE IMPRESORA E	145,00
GA - MANT. Y REP. DE EQUIPOS	64,00
GA - ARRENDAMIENTO DE OFICINA	450,00
GA - PROMOCION Y PUBLICIDAD	1.200,00
GA - COMBUSTIBLES DE VEHICULO	109,83
GA - SEGUROS DE RESP. CIVIL	104,50
GA - ATENCION A CLIENTES/PROV	732,63
GA - MENSAJERIA	378,50
GA - PASAJES AEREOS	8.051,31
GA - HOTELES	110,37
GA - ALIMENTACION	1.451,74
GA - VIAJES EN EL EXTERIOR	4.656,76
GA - TELEFONIA CELULAR	17,86
GA - NOTARIOS Y REGISTRADORES	58,68
GA - GASTO IVA	2.285,30
GA - MUNICIPALES	1.149,40

GA - IMPUESTOS SALIDA DE DIVI	8.045,73
GA - SUMINISTROS Y MATERIALES	389,92
GA - CAPACITACIÓN Y SEMINARIO	200,00
GF - GASTOS BANCARIOS	1.566,87
TOTAL	31.680,68

De acuerdo al giro del negocio la compañía requiere incurrir en los gastos antes mencionados a fin de cumplir con su actividad económica.

Gastos No Deducibles

Nombre	31.Dec.19
GND - GTO BC NACIONALES	2.909,23
GND - GTO BC INTERNACIONALES	1.620,23
GND - OTROS GTOS	10.899,36
GND - VIAJES – SUBSISTENCIAS	4.129,14
GND - Aporte IESS Personal	6.132,80
GND - VIAJES EXTERIOR	2.461,82
GND - INTERESES MORA Y MULTA	13,16
TOTAL	28.165,75

Los gastos no deducibles corresponden a transferencias o pagos al exterior, los cuales se realizan de manera continua; y al 50% de la aportación personal al IESS del Gerente General.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (febrero del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados en Junta de Accionistas del día 28 de febrero del 2020, sin modificaciones.

 José Antonio Jaramillo Espinosa
 C.I. 1711675551
Representante Legal
 PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA.

 Iván Andrés Gálvez Bedón
 C.I. 1714627062
Contador
 PCSSEC ECUADOR CIA. LTDA.