



CONECTIVIDAD GLOBAL COGL CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACION GENERAL

CONECTIVIDAD GLOBAL COGL CIA. LTDA., es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país. Su dominio está ubicado en la ciudad de Quito calle José Félix Barreiro E10-221 y Av. Eloy Alfaro, su actividad principal es la promoción y venta de servicios de diseño y programación dentro del área académica primaria y secundaria a nivel nacional.

2. BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y medianas Entidades – NIIF Pymes – y están representados en dólares de los estados Unidos de Norteamérica.

Las políticas contables más significativas aplicadas se establecen en la Nota 3.

3. POLITICAS CONTABLES

3.1 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los Ingresos de actividades ordinarias surgen y corresponden a servicios prestados a instituciones educativas a nivel primario y secundario del país, los mismos que son reconocidos en el momento que los beneficiarios estudiantes se acogen a la utilización de los servicios y bondades que atiende el sistema informático denominado MENTOR de propiedad de la compañía.

3.2 Documentos y cuentas por cobrar

Las ventas por servicios prestados se realizan en condiciones de crédito normales 30 días plazo, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Pero si el crédito va más allá de estas condiciones se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

De existir alguna evidencia de que ya no vayan a ser recuperables, se reconocerá inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

for
1-4

3.3 Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades planta y equipo son reconocidas a su costo menos la depreciación acumulada aplicando el método lineal, utilizando las siguientes tasas anuales.

Muebles y Enseres	10 por ciento
Equipo de Computación	33 por ciento
Vehículos	20 por ciento

De existir un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación en forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.4 Intangibles

La empresa no reconoce como intangible los derechos de software, marcas, logotipos del Sistema de Gestión Académica SGA MENTOR, debido a que son adquiridos en períodos en períodos anteriores al que se informa mediante sesión de derechos y traspaso de hardware a un precio de cero. Pero que están debidamente registrados en el Instituto Ecuatoriano de la propiedad Intelectual – IEPI

3.5 Deterioro de valor de los activos

Al final del período que se informa se revisan las propiedades, planta y equipo, y otros activos para determinar si existen evidencias de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor, Si es así, se estima y se compara su importe recuperable con su valor en libros, y si este es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable con su valor en libros, y si este es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.6 Beneficios a los Empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con la retribución a los trabajadores conforme al código laboral.

3.7 Impuesto a las Ganancias

El Impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del período informado.

3.8 Patrimonio

Reconoce un capital social de \$5.000,00, reserva legal 1.024,32 ganancia acumuladas de \$34168.18, pérdida por adopción de NIIF por primera vez de \$6.087,62 y una pérdida del período que se informa \$28516.69 después de la participación de trabajadores e impuestos.

3.9 Costos y Gastos

Son registrados a su costo razonable y son reconocidos en el momento en el que se incurren

4. INFORMACION ADICIONAL

A continuación se detallan los compartimientos del año terminado 2018 en comparación con el 2017 .

CUENTAS	SALDOS EN LIBROS AL 31-12- 2017	SALDOS EN LIBROS AL 31-12- 2018
ACTIVO	56,098.14	5,146.44
ACTIVO CORRIENTE	46,540.39	1,378.28
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	9,842.50	7.13
CLIENTES NACIONALES	5,901.67	787.5
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1,146.01	289.91
(-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	-504.37	-504.37
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1,000.00	0
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,054.01	798.11
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	28,100.57	0
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
MUEBLES Y ENSERES	2,130.81	2,130.81
EQUIPO DE COMPUTO	23,641.34	23,641.34
VEHICULOS,EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	24,812.50	0
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-41,199.55	-22,176.64
ACTIVO INTAGIBLE	172.65	172.65
TOTAL ACTIVO	56,098.14	5,146.44
PASIVO	22,581.45	146.44
PASIVO CORRIENTE	22,581.45	146.44
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9,631.29	0
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		0
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	439.48	
CON EL IESE	734.4	0
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	3,810.85	0
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	218.6	0
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS-RELACIONADA	6,135.42	0
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	1,611.41	146.44
TOTAL PASIVO	22,581.45	146.44
PATRIMONIO NETO	33,516.69	5,000.00

13-0

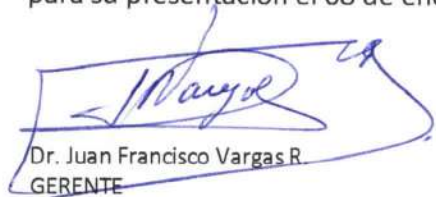
CAPITAL	5,000.00	5,000.00
RESERVA LEGAL	1,024.32	1,024.32
GANANCIAS ACUMULADAS	34,168.18	34,168.18
PERDIDAS ACUMULADAS	-588.19	-588.19
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-6,087.62	-6,087.62
GANANCIA AÑO 2017		-28,516.69
TOTAL PATRIMONIO	33,516.69	5,000.00

Detalle comportamiento del estado integral :

VENTAS	19,971.39
COSTOS	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(47,678.67)
GASTOS VENTAS	(740.17)
GASTOS FINANCIEROS	(69.24)
PERDIDA DEL EJERCICIO	(28,516.69)

5.APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron aprobados en Junta General Extraordinaria y Universal para su presentación el 08 de enero del 2019.



Dr. Juan Francisco Vargas R.
GERENTE



Dr. Mg. Javier Domínguez
CONTADOR

As
v-u