

## **COGUIDE S.A.**

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2019

### **1 Información general de la compañía**

Descripción del negocio

#### 1.1 Naturaleza de las operaciones

La Compañía fue constituida el 11 de marzo del 2009. Su actividad principal es de Asesoramiento y Gestión. En la actualidad se encuentra ubicada en Av. 12 de octubre N26-141 y Av. Orellana, Edificio Jericó, piso 10.

### **2 Políticas contables significativas**

#### 2.1 Declaración de cumplimiento con NIIF

Los Estados Financieros de la Compañía, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES, que comprenden:

- Normas internacionales de Información Financiera (NIIF),
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados y autorizados por la Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada el 09 de diciembre de 2020.

#### 2.2 Moneda en curso

Según las Normas Ecuatorianas el ejercicio fiscal comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre. La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso en Ecuador, el dólar de los Estados Unidos de América (US\$), las cifras indicadas se presentan en dólares (US\$) a menos que se indique lo contrario.

#### 2.3 Efectivo y equivalentes

Efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

#### 2.4 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

## **COGUIDE S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2019**

#### **2 Políticas contables significativas (continuación)**

##### 2.5 Beneficios de empleados

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gasto a medida que el servicio es recibido.

##### 2.5.1 Participación a trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a la participación del 15% de las utilidades (cuando existan) líquidas de la Empresa, calculada antes del impuesto sobre la renta.

##### 2.6 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo del impuesto por pagar corriente de la compañía se calcula en base a la tasa al final de cada período.

##### 2.7 Ingresos

El Ingreso comprende principalmente la venta de servicios. El ingreso es medido con referencia al valor razonable de la contraparte recibida o por recibir por la Compañía, excluyendo descuentos e impuestos. El ingreso es reconocido cuando el monto puede ser medido confiablemente y el cobro es probable.

##### 2.8 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento respetando la esencia sobre la forma y se clasifican por su función.

#### **3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Un detalle de la cuenta efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

CAJA CHICA	\$ 30.00
BANCOS	\$13,320.25
TOTAL	\$13,350.25

## **COGUIDE S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2019**

#### **4. Cuentas por cobrar clientes**

Un detalle de las cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

UNIVERSIDAD INTERNACIONAL SEK	\$ 162.56
MARTIN CONTAG	\$12,907.64
PROTECO COASIN S.A.	\$ 710.56
TOTAL	\$13,780.76

#### **5. Otras cuentas por cobrar a corto plazo - accionistas**

Un detalle de otras cuentas por cobrar a corto plazo - accionistas al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

PICAHOL S.A.	\$ 752.00
ANDREA FREILE	\$ 48.00
TOTAL	\$ 800.00

#### **6. Otras cuentas por cobrar empleados**

Un detalle de otras cuentas por cobrar empleados a corto plazo al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

DEMETRIO IBARRA	\$ 1,230.00
KLEVER MEDIAVILLA	\$ 74.23
TOTAL	\$ 1,304.23

#### **7. Impuestos corrientes**

Un detalle de impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA AÑO 2016	\$ 187.85
CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA AÑO 2017	\$1,325.28

**COGUIDE S.A.**

**Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2019**

**7. Impuestos corrientes (continuación)**

CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA AÑO 2018	\$1,070.91
CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA AÑO 2019	\$ 211.27
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA COMPRAS	\$ 672.90
CRÉDITO TRIBUTARIO RETENCIONES DE IVA	\$2,575.50
TOTAL	\$6,043.71

**8. Proyectos en desarrollo**

Un detalle de los proyectos en desarrollo al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

PROYECTO GUÁPULO	\$219,083.41
PROYECTO SIEMBRA MAÍZ	\$ 14,257.50
TOTAL PROYECTOS EN DESARROLLO	\$233,340.91

**9. Activo por impuestos diferidos**

Un detalle del activo por impuesto diferido al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	Pérdida	Tarifa	AID
Año 2017	\$ 47,528.49	22%	\$ 10,456.27
Año 2018	\$ 44,601.27	22%	\$ 9,812.28
<b>Total AID (pérdidas acumuladas)</b>			<b>\$ 20,268.55</b>
Año 2019	\$ 80,390.70	22%	\$ 17,685.95
<b>Total AID (pérdida del ejercicio)</b>			<b>\$ 37,954.50</b>

**Reconocimiento de impuestos diferidos**

Se reconocen impuestos diferidos por las pérdidas tributarias luego de la conciliación tributaria.

## **COGUIDE S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2019**

#### **10. Proveedores**

Un detalle de proveedores al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

Pillajo Narváez Jorge Vladimir	\$ 368.00
Martínez Izurieta María Macarena	\$ 1,407.60
TELEGLOBAL S.A.	\$ 23,611.77
TOTAL	\$ 25,387.37

#### **11. Otras cuentas por pagar a corto plazo**

ROL POR PAGAR	\$ 7,222.13
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	\$ 305.41
Paula Jaramillo	\$ 128.80
CAJA POR LIQUIDAR	\$ 169.29
BENJAMIN DOD	\$ 1,159.15
GARANTÍA GUÁPULO	\$ 1,300.00
TOTAL	\$ 10,284.78

#### **12. Beneficios sociales**

Un detalle de beneficios sociales al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

DÉCIMO TERCER SUELDO	\$ 715.44
DÉCIMO CUARTO SUELDO	\$ 2,216.30
FONDOS DE RESERVA	\$ 19.58
TOTAL	\$ 2,951.32

#### **13. Impuestos y aportes por pagar**

Un detalle de impuestos y aportes por pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

## **COGUIDE S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2019**

#### **13. Impuestos y aportes por pagar (continuación)**

CON EL IESS	\$ 2,366.87
CON EL SRI	\$ 42.08
TOTAL	\$ 2,408.95

#### **14. Impuesto a la renta y participación trabajadores**

Un detalle de la determinación del impuesto a la renta al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

PÉRDIDA	\$ (84,389.03)
(-) 15% PARTICIPACIÓN LABORAL	\$ 0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 3,998.33
(=) PÉRDIDA TRIBUTARIA	\$ (80,390.70)
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 0.00

#### **15. Préstamos relacionadas largo plazo**

Un detalle de préstamos de relacionadas por pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

NELSON FREILE	\$ 141,245.48
TELEGLOBAL S.A.	\$ 264,011.89
TOTAL	\$ 405,257.37

Corresponden a las cuentas por pagar relacionadas de la compañía, sobre los cuales no se han establecido plazos de vencimiento y tasa de interés.

#### **16. Capital social**

El capital de la compañía es de \$800.00, dividido en 800 acciones de \$1.00 cada una de valor nominal.

Un detalle del capital social al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

**COGUIDE S.A.****Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2019****16. Capital social (continuación)**

PICAHOL S.A.	\$752.00
FREILE ANDREA	\$ 48.00
TOTAL	\$800.00

**17. Reservas**

Un detalle de las reservas al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

Reserva Legal	\$ 426.43
---------------	-----------

**18. Resultados acumulados y resultado del ejercicio**

Un detalle de los resultados acumulados y resultado del ejercicio al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

Resultados acumulados	\$ 74,238.78
Resultado del ejercicio	\$ 66,703.08

Al 31/12/2019, las pérdidas acumuladas más la pérdida del ejercicio superan el 50% de capital más todas sus reservas por lo que se encuentra en causal de disolución de acuerdo a lo establecido en el artículo 198 de la Ley de Compañías.

**19. Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

SERVICIOS	\$50,201.70
ARRIENDOS	\$ 1,760.00
TOTAL	\$51,961.70

**20. Gastos**

Un detalle de los gastos al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

GASTOS DEL PERSONAL	\$132,008.64
GASTOS GENERALES	\$ 4,214.51
TOTAL	\$136,223.15

**COGUIDE S.A.**

**Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2019**

**21. Ingresos y gastos NO operacionales**

Un detalle de ingresos y gastos NO operacionales al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 4,010.03
---------------------------	-------------

GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 4,137.61
-------------------------	-------------

Kathiuska Martínez

**CONTADORA GENERAL**