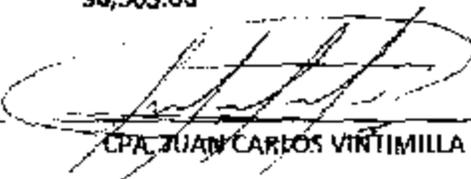


COGNOWARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

COGNOWARE CIA LTDA
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ACTIVO		<u>67,607.22</u>	
ACTIVO CORRIENTE		61,562.92	
CAJA CHICA	2.60		NOTA # 2
BANCOS	48,920.36		NOTA # 2
INVERSIONES TEMPORALES	5,110.03		NOTA # 3
CLIENTES	3,998.83		NOTA # 3
IMPUESTOS CORRIENTES	3,531.10		NOTA # 4
ACTIVO NO CORRIENTE		6,044.30	
EQUIPOS DE COMPUTACION	6,090.26		NOTA # 5
DEPRECIACION ACUMILADA	-45.96		NOTA # 5
PASIVO		<u>25,533.87</u>	
PASIVO CORRIENTE		25,533.87	
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	4,598.39		NOTA # 6
IMPUESTOS POR PAGAR	1,201.53		NOTA # 7
IMP. A LA RENTA POR PAGAR	4,932.80		NOTA # 9
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	7,675.73		NOTA # 9
OBLIGACIONES PATRONALES	1,498.81		NOTA # 7
OBLIGACIONES EMPLEADOS	4,772.72		NOTA # 7
OBLIGACIONES CON SOCIOS	853.89		
PATRIMONIO		<u>42,073.35</u>	
CAPITAL	4,000.00		NOTA # 8
PERDIDAS ACUMULADAS	-489.65		
RESULTADOS DEL EJERCICIO	38,563.00		


 ING. NUBIA LITAMIRANO CALLE


 CPA JUAN CARLOS VINTIMILLA

COGNOWARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

COGNOWARE CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS ESTIMADO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

<u>INGRESOS</u>		<u>125,523.57</u>	
VENTAS GRAVADAS 12%		124,728.95	
VENTAS GRAVADAS 12%	124,728.95		NOTA # 9
OTROS INGRESOS		794.62	
INTERESES GANADOS	117.16		
OTROS INGRESOS	677.46		
<u>COSTOS Y GASTOS</u>		<u>85,960.57</u>	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		73,643.05	
SUELDOS Y SALARIOS	34,424.33		NOTA # 10
BENEFICIOS SOCIALES	9,630.28		NOTA # 10
HONORARIOS PROFESIONALES	9,762.07		NOTA # 10
ARRIENDO DE LOCALES	2,793.33		NOTA # 10
GASTOS DE GESTION	1,660.13		NOTA # 10
SERVICIOS BASICOS	1,285.03		NOTA # 10
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	13,427.53		NOTA # 10
GASTO POR DEPRECIACION	45.96		NOTA # 10
MATERIALES Y MANTENIMIENTO	116.06		NOTA # 10
SUMINISTROS DE OFICINA	289.71		NOTA # 10
OTROS GASTOS	208.62		NOTA # 10
GASTOS DE VENTAS		3,681.57	NOTA # 10
GASTOS DE VIAJE	3,681.57		
GASTOS BANCARIOS		169.25	
INTERESES PAGADOS	0.00		NOTA # 10
COMISIONES PAGADAS	169.25		NOTA # 10
GASTOS NO DEDUCIBLES		9,466.70	
FACTURAS SIN REQUISITO	9,407.89		NOTA # 10
RETENCIONES NO EFECTUADAS	58.81		NOTA # 10
UTILIDAD DEL EJERCICIO		38,563.00	
ING. NUBE ALTAMIRANO CALLE			CPA. IULIAN CARLOS VINTIMILLA

COGNOWARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- **COGNOWARE CIA. LTDA.**-La Compañía fue constituida mediante escritura pública celebrada ante el señor Notario Primero del cantón Cuenca el 10 de Noviembre de 2014, constituyéndose como una Compañía de Responsabilidad Limitada con un capital social de cuatro mil dólares, con una duración de cincuenta años, pudiendo ampliarse o restringirse este plazo, siendo su actividad principal la prestación de servicios en consultoría informática y análisis de datos.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

- **Bases de presentación.-**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's.

- **Marco legal aplicable.-**

Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

- **Moneda de presentación.-**

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

- **Gobierno.-**

La Junta General de Socios es el máximo organismo de la compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en su defensa; mientras que la administración es responsabilidad del Gerente, quien ejerce la representación judicial y extrajudicial de la empresa.

- **Ingresos.-**

Corresponden a Ingresos obtenidos por la prestación de servicios en consultoría informática y análisis de datos.

- **Reconocimiento de costos y gastos.-**

Son registrados por el método del devengado, por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período, independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

- **Participación a trabajadores.-**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía tiene que distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

COGNOWARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

• **Impuesto a la renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% (año 2014) para sociedades.

• **Reserva Legal.-**

La Ley de Compañías requiere que al menos el 5% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal hasta que alcance el 20% del Capital Social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

• **Propiedad, Planta y Equipos.-**

Serán registrados al costo de adquisición y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta. Tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Vehículos	20%
Maquinaria	10 %
Equipos de Oficina	10 %
Equipos de Computación	33 %
Muebles y enseres	10 %

El mantenimiento de los activos es registrado con cargo a resultados del período, siempre y cuando no alarguen la vida útil de los activos.

2.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, está compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

Bancos	48.920,36
Total	48.920,36

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015, está conformado por las siguientes cuentas:

Cientes	3.998,83
Inversiones Temporales	5.110,03
Total	9.108,86

4.- IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2015, está conformado por las siguientes cuentas:

I.V.A. Pagado en	3.531,10
Compras-retenciones	
TOTAL:	3.531,10

COGNOWARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

- El I.V.A. pagado en compras se cruza con el I.V.A. cobrado en las facturas de ventas.
- Las retenciones de los clientes será cruzado con el pago de impuesto a la renta.

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los Equipos de computación están a nombre de la empresa y no tienen ninguna obligación. Durante el año 2015 el movimiento de estas cuentas fue el siguiente:

	Saído al 31 de diciembre del 2014	Compras por el año 2015	Saído al 31 de diciembre del 2015
EQUIPOS DE COMPUTACION	0.00	6090.26	6090.26
DEPRE. ACUMULADA	0.00	-45.96	-45.96
	0.00	6044.30	6044.30

- Las computadoras con un valor mayor se adquirieron en el mes de diciembre del 2015 por lo cual no se procedió a depreciar en ese mes sino desde el mes siguiente.

6.- PROVEEDORES POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre del 2015 esta conformado por los siguientes:

JARA MATUTE JOHN XAVIER	4,553.10
REINEC CIA LTDA	36.29
TOTAL	4,589.39

- El proveedor Jara Matute John Xavier, se le fue adquirido las computadoras y también se le debe del arriendo de las oficinas.

7.- OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre del 2015 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones Fiscales	1,201,53
Obligaciones Patronales	1,498,81
Obligaciones con empleados	4,772,72
TOTAL:	7,473,06

- Están representados principalmente por las retenciones en la fuente y del Iva a proveedores por el mes de diciembre del 2015.
- Las obligaciones patronales corresponden a las planillas de aportes por el mes de diciembre del 2015.
- Las obligaciones con empleados pertenecen a los sueldos por el mes de

COGNOWARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

diciembre del 2015, así como también, a las provisiones por beneficios.

8.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2015, el capital social de la compañía está constituido por 400 participaciones de US\$ 10,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
Diego Moncayo Muñoz	2000.00	50.00%
Jhon Jara Matute	1400.00	35.00%
Nube Altamirano Calle	600.00	15.00%
TOTAL:	4000.00	100%

9.- INGRESOS

- Los Ingresos alcanzaron la suma de \$ 124.728,95 por los sistemas implementados en diferentes instituciones financieras locales, así como también, a empresas privadas.

10.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2015, fueron causados como sigue:

Sueldos y beneficios sociales	44.054,61
Honorarios profesionales	9.762,07
Arriendos de local	2.793,33
Otros Gastos	17.033,01
TOTAL:	86.960,57

- En impuestos y contribuciones se registró los valores por reconocimiento de gasto del impuesto a la renta y el 15% participación trabajadores:

IMPUESTO A LA RENTA	4.932,80
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	7.675,73
TOTAL	12.608,53

11.- IMPUESTO A LA RENTA.-

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2015, fue determinado como sigue:

Resultado del Ejercicio	51.171,53
(-) 15% Participación de Empleados	7.675,73
(=) Utilidad después de participación de empleados	43.495,80
(+) Gastos no deducibles	9.672,99
(-) Amortización pérdidas tributarias	92,40
(-) Incremento neto de empleados	30.654,57
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	22.421,82

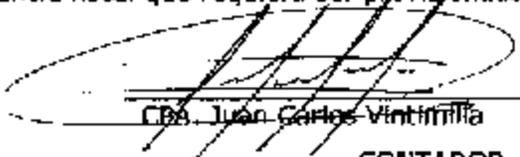
COGNOWARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(-) Impuesto a la renta	4.932,80
-------------------------	----------

12.- DETERMINACION TRIBUTARIA.-

Hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisión tributaria a la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.


Nube Altamirano Calle
GERENTE


CBA Juan Carlos Vintimilla
CONTADOR