

COGNOWARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

COGNOWARE CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

| | | <u>NOTAS</u> |
|-----------------------------------|------------|-------------------|
| ACTIVO | | 31,703.66 |
| ACTIVO CORRIENTE | | 19,740.05 |
| BANCOS | 15,102.35 | |
| CUENTAS CORRIENTES | 6,132.16 | |
| Banco Pichincha | 6,132.16 | NOTA #2 |
| LIBRETAS DE AHORRO | 8,970.19 | |
| Banco del Austro | 1,110.79 | NOTA #2 |
| Banco del Pacifico | 3,800.88 | NOTA #2 |
| Banco D-MIRO | 2,230.16 | NOTA #2 |
| Banco Bolivariano | 1,828.36 | NOTA #2 |
| EQUIVALENTES DEL EFECTIVO | 1,201.85 | |
| Mutualista Azuay | 601.85 | NOTA #3 |
| Coop. 29 de Octubre | 600.00 | NOTA #3 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRA | 1,136.99 | |
| Cientes no relacionados | 1,136.99 | NOTA #3 |
| IMPUESTOS ANTICIPADOS | 2,298.86 | |
| Crédito Tributario IVA en compras | 312.41 | NOTA #4 |
| Retención fuente clientes | 1,546.30 | NOTA #4 |
| Retención fuente libreta ahorro | .11 | NOTA #4 |
| Retenciones IVA clientes | 440.04 | NOTA #4 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | 11,963.61 |
| MUEBLES Y ENSERES | 8,340.00 | |
| Muebles y enseres de ventas | 8,340.00 | NOTA #5 |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 6,560.77 | |
| Equipo de computación | 6,393.93 | NOTA #5 |
| Teléfonos | 166.84 | NOTA #5 |
| DEP. ACUM. DE PROPIEDAD, PLANT | 2,937.16- | |
| Dep. acumulada de muebles y en | 753.18- | NOTA #5 |
| Dep. acumulada de equipos de c | 2,183.98- | NOTA #5 |
| PASIVO | | 13,515.65- |
| PASIVO CORRIENTE | | 13,515.65- |
| PROVEEDORES | 1,044.57- | |
| PROVEEDORES NACIONALES | 1,044.57- | |
| Proveedores nacionales | 1,044.57- | NOTA #6 |
| OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 10,972.25- | |

COGNOWARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

| | | | |
|--------------------------------|------------|------------|-------------------|
| OBLIGACIONES FISCALES | | 1,137.79- | |
| IVA cobrado a clientes | 857.04- | | NOTA #7 |
| Retenciones en la fuente - SRI | 109.89- | | NOTA #7 |
| Retenciones del IVA - SRI | 170.86- | | NOTA #7 |
| OBLIGACIONES PATRONALES | | 1,541.37- | |
| Aporte personal al i.e.s.s | 669.92- | | NOTA #7 |
| Aporte patronal al i.e.s.s. | 861.33- | | NOTA #7 |
| Fondos de reserva | 10.12- | | NOTA #7 |
| OBLIGACIONES Y BENEFICIOS DE L | | 8,293.09- | |
| Sueldos por pagar | 4,562.00- | | NOTA #7 |
| Décimo tercer sueldo | 590.74- | | NOTA #7 |
| Décimo cuarto sueldo | 883.36- | | NOTA #7 |
| Vacaciones | 2,256.99- | | NOTA #7 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO REL | | 1,094.15- | |
| ANTICIPOS DE CLIENTES | | 240.26- | |
| Anticipo de Clientes | 240.26- | | NOTA #7 |
| CUENTAS POR PAGAR | | 853.89- | |
| Otras cuentas por pagar socio | 853.89- | | NOTA #7 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | | 404.68- | |
| TARJETAS DE CREDITO | | 404.68- | |
| Banco Pichincha | 404.68- | | NOTA #7 |
| PATRIMONIO NETO | | | 42,073.35- |
| PATRIMONIO NETO | | 42,073.35- | |
| CAPITAL SOCIAL | | 4,000.00- | |
| John Jara Matute | 1,600.00- | | NOTA #8 |
| Nube Altamirano Calle | 400.00- | | NOTA #8 |
| Diego Moncayo | 2,000.00- | | NOTA #8 |
| PERDIDAS ACUMULADAS | | 489.65 | |
| Perdida por el año 2014 | 489.65 | | |
| GANANCIA ACUMULADAS | | 38,563.00- | |
| Ganancia acumuladas | 38,563.00- | | |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | | -23885,34 |

COGNOWARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

| COGNOWARE CIA LTDA | | NOTAS |
|---|------------|-----------|
| ESTADO DE RESULTADOS | | |
| DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 | | |
| INGRESOS TOTALES | 80,895.33- | |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA | | |
| VENTAS BRUTAS | 91,339.56- | |
| Ventas Gravadas 12% | 91,339.56- | NOTA #10 |
| DEVOLUCIONES EN VENTAS | 12,279.20 | |
| Ventas Gravadas 12% | 12,279.20 | NOTA #10 |
| OTROS INGRESOS | 1,834.97- | |
| INTERESES EN INSTITUCIONES FIN | 286.41- | |
| Banco del Austro | 82.17- | NOTA #10 |
| Banco Pacifico | 5.66- | NOTA #10 |
| Banco Pichincha | 196.14- | NOTA #10 |
| D-MIRO | 1.89- | NOTA #10 |
| Banco Bolivariano | .55- | NOTA #10 |
| OTRAS RENTAS | 1,548.56- | |
| Ingresos Varios | 1,548.56- | NOTA #10 |
| COSTOS Y GASTOS | 104,780.67 | |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | | |
| SUELDOS Y SALARIOS | 54,169.14 | 98,490.84 |
| Sueldos | 51,007.76 | NOTA #11 |
| Horas extras | 309.38 | NOTA #11 |
| Incentivos/bonificaciones | 2,852.00 | NOTA #11 |
| BENEFICIOS SOCIALES | 18,918.81 | |
| Décimo tercer sueldo | 4,514.10 | NOTA #11 |
| Décimo cuarto sueldo | 1,772.88 | NOTA #11 |
| Vacaciones | 2,256.99 | NOTA #11 |
| Aporte patronal | 6,581.58 | NOTA #11 |
| Fondos de reserva | 3,793.26 | NOTA #11 |
| SERVICIOS PUBLICOS | 2,533.81 | |
| Energía eléctrica | 210.54 | |
| Teléfonos | 1,043.62 | NOTA #11 |
| Agua potable | 80.80 | NOTA #11 |
| Internet | 1,198.85 | NOTA #11 |
| HONORARIOS | 5,190.35 | |
| Honorarios a personas naturales | 5,167.79 | NOTA #11 |

COGNOWARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

| | | | |
|---------------------------------------|----------|----------|----------|
| Honorarios a notarios | 22.56 | | NOTA #11 |
| SERVICIOS CONTRATADOS | | 5,110.45 | |
| Servicios de Hosting | 144.38 | | NOTA #11 |
| Servicio de correspondencia | 62.24 | | NOTA #11 |
| Servicios varios | 4,903.83 | | NOTA #11 |
| ARRIENDOS | | 3,120.04 | |
| Arriendo de local | 2,460.35 | | NOTA #11 |
| Alícuotas en Edificio | 659.69 | | NOTA #11 |
| ATENCION AL PERSONAL | | 459.47 | |
| Refrigerios/almuerzos | 459.47 | | NOTA #11 |
| ANUNCIOS/PUBLICACIONES | | 470.18 | |
| Anuncios en diarios | 470.18 | | NOTA #11 |
| GASTOS DE VIAJE Y MOVILIZACION | | 1,938.59 | |
| Hospedajes | 1,033.87 | | NOTA #11 |
| Taxis/pasajes | 904.72 | | NOTA #11 |
| GASTOS DE GESTION | | 1,868.40 | |
| Atenciones varias | 1,198.48 | | NOTA #11 |
| Agasajos/Regalos | 669.92 | | NOTA #11 |
| MATERIALES Y UTILES DE OFICINA | | 540.44 | |
| Útiles de oficina | 431.09 | | NOTA #11 |
| Útiles de Limpieza | 114.70 | | NOTA #11 |
| Notas de crédito | 5.35- | | NOTA #11 |
| IMPUESTOS | | 1,307.11 | |
| Impuestos municipales | 434.45 | | NOTA #11 |
| Certificados | 150.00 | | NOTA #11 |
| Otros impuestos | 722.66 | | NOTA #11 |
| DEPR. DE PROPIEDADES, PLANTA Y | | 2,858.70 | |
| Depreciación de muebles y enseres | 753.18 | | NOTA #11 |
| Depreciación de Equipo de computación | 2,105.52 | | NOTA #11 |
| GASTOS FINANCIEROS | | 216.95 | |
| COMISIONES | | 216.95 | |
| Banco del Pichincha | 210.50 | | NOTA #11 |
| Comisiones por T/c | 2.15 | | NOTA #11 |
| Banco del Austro | 4.30 | | NOTA #11 |
| OTROS GASTOS | | 6,078.23 | |
| GASTOS NO DEDUCIBLES | | 6,078.23 | |
| Facturas sin requisitos | 6,023.01 | | NOTA #11 |
| Retenciones no efectuadas | 55.18 | | NOTA #11 |
| Multas e intereses | .04 | | NOTA #11 |

RESULTADO DEL EJERCICIO

-23885,34

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.

COGNÓWARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

■ **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:

| Activos | Tasas |
|------------------------|--------------|
| 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.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016, está compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

| | |
|---------------------|------------------|
| Bancos-corrientes * | 6.132,16 |
| Bancos-ahorros | 8.970,19 |
| Total | 15.102,35 |

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016, está conformado por las siguientes cuentas:

| | |
|------------------------|-----------------|
| Clientes | 1.136,99 |
| Inversiones Temporales | 1.201,85 |
| Total | 2.338,84 |

4.- IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2016, está conformado por las siguientes cuentas:

| | |
|--------------------------------------|-----------------|
| I.V.A. Pagado en Compras-retenciones | 2.298,86 |
| TOTAL: | 2.298,86 |

COGNOWARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

- 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 2016 el movimiento de estas cuentas fue el siguiente:

| | Saldo al 31 de diciembre del 2015 | Compras por el año 2016 | Saldo al 31 de diciembre del 2016 |
|------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| EQUIPOS DE COMPUTACION | 6.090,26 | 303,67 | 6.560,77 |
| MUEBLES Y ENSERES | 0,00 | 8.340,00 | 8.340,00 |
| DEPRE. ACUMULADA | -45,96 | -2.891,20 | -2.937,16 |
| | 6.044,30 | 5.752,47 | 11.963,61 |

6.- PROVEEDORES POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre del 2016 está conformado por los siguientes:

| | |
|-------------------------|-----------------|
| JARA MATUTE JOHN XAVIER | 963,72 |
| OTROS | 80,85 |
| TOTAL | 1.044,57 |

- El proveedor Jara Matute John Xavier 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 | 1.137,79 |
| Obligaciones Patronales | 1.541,37 |
| Obligaciones con empleados | 8.293,09 |
| Anticipo clientes | 240,26 |
| Prestamos socios | 853,89 |
| Tarjeta de crédito | 404,68 |
| TOTAL: | 12.471,08 |

- Están representados principalmente por las retenciones en la fuente y del Iva a proveedores por el mes de diciembre del 2016.
- Las obligaciones patronales corresponden a las planillas de aportes por el mes de diciembre del 2016.
- Las obligaciones con empleados pertenecen a los sueldos por el mes de diciembre del 2016, así como también, a las provisiones por beneficios.

COGNOWARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

8.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2016, 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 \$ 80.895,33 por los sistemas implementados en diferentes instituciones financieras locales, así como también, a empresas privadas.

10.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

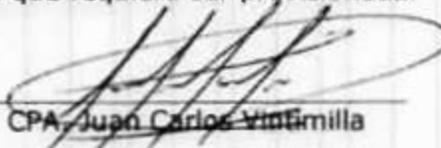
El origen y sus acumulaciones durante el año 2016, fueron causados como sigue:

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| Sueldos y beneficios sociales | 73.087,95 |
| Honorarios profesionales | 5.190,35 |
| Arriendos de local | 3.120,04 |
| Otros Gastos | 23.382,33 |
| TOTAL: | 104.780,67 |

11.- 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.

 **COGNOWARE**
 Altamirano Calle
 GERENTE RUC: 0190407128001


 CPA Juan Carlos Vintimilla
 CONTADOR