

COGNOWARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

COGNOWARE CIA LTDA				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017				
				NOTAS
ACTIVO			76.140,77	
ACTIVO CORRIENTE			63.045,34	
BANCOS		47.574,25		
CUENTAS CORRIENTES	18.306,50	18.306,50		nota # 2
Banco Pichincha	18.306,50			
LIBRETAS DE AHORRO		28.065,90		nota # 2
Banco del Austro	20.279,15			
Banco del Pacifico	600,06			
Banco D-MIRO	1.239,27			
Banco Bolivariano	5.947,42			
EQUIVALENTES DEL EFECTIVO		1.201,85		nota # 3
Mutualizta Azuay	601,85			
Coop. 29 de Octubre	600,00			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRA			8.688,19	
CLIENTES NO RELACIONADOS		4.320,91		nota # 3
Clientes no relacionados	4.320,91			
ANTICPO EMPLEADOS		4.097,28		nota # 3
Diego Moncayo	1.297,28			
Byron Ortega	2.800,00			
ANTICIPO A PROVEEDORES		270,00		nota # 3
John Jara	270,00			
IMPUESTOS ANTICIPADOS			6.782,90	nota # 4
Crédito Tributario IVA en comp	1.181,24			
Retención fuente clientes	3.912,94			
Retención fuente libreta ahorr	0,19			
Retenciones IVA clientes	1.688,53			
ACTIVO NO CORRIENTE			13.095,43	
MUEBLES Y ENSERES		8.340,00		nota # 5
Muebles y enseres de ventas	8.340,00			
EQUIPO DE COMPUTACION		6.525,26		nota # 5
Equipo de computación	6.393,93			
Telefonos	131,33			
DEP. ACUM. DE PROPIEDAD, PLANT		- 5.924,56		nota # 5
Dep. acumulada de muebles y en	- 1.587,18			
Dep. acumulada de equipos de c	- 4.337,38			
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		4.154,73		nota # 5
activo por impuesto diferido	4.154,73			
PASIVO			28.541,75	
PASIVO CORRIENTE			28.541,75	
PROVEEDORES		3.461,21		
PROVEEDORES NACIONALES		3.461,21		nota # 6
Proveedores nacionales	3.461,21			
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		23.551,35		
OBLIGACIONES FISCALES		11.010,07		nota # 7
IVA cobrado a clientes	2.612,60			
Retenciones en la fuente - SRI	791,13			
Retenciones del IVA - SRI	1.071,35			
22% Imp. a la renta	6.534,99			

COGNOWARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

OBLIGACIONES PATRONALES		534,41		nota # 7
Aporte personal al i.e.s.s	200,95			
Aporte patronal al i.e.s.s.	258,38			
Prestamos con el IESS	64,96			
Fondos de reserva	10,12			
OBLIGACIONES Y BENEFICIOS DE L		12.006,87		nota # 7
15% par. Trabajadores	5.610,23			
Sueldos por pagar	2.027,66			
Décimo tercer sueldo	177,17			
Décimo cuarto sueldo	727,09			
Vacaciones	3.464,72			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO REL			853,89	nota # 7
CUENTAS POR PAGAR		853,89		
Otras cuentas por pagar socio	853,89			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			675,30	nota # 7
TARJETAS DE CREDITO		675,30		
Banco Pichincha	675,30			
PATRIMONIO NETO			22.105,57	
PATRIMONIO NETO			22.105,57	
CAPITAL SOCIAL		4.000,00		nota # 8
John Jara Matute	1.600,00			
Nube Altamirano Calle	400,00			
Diego Moncayo	2.000,00			
PERDIDAS ACUMULADAS		- 20.457,43		
Perdida por el año 2014	- 489,65			
Perdida por el año 2016	- 19.967,78			
GANANCIA ACUMULADAS		38.563,00		
Utilidad por el año 2015	38.563,00			
RESULTADO DEL EJERCICIO			25.493,45	

COGNOWARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

COGNOWARE CIA LTDA				
ESTADO DE RESULTADOS				
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017				NOTAS
INGRESOS TOTALES			114.037,71	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA				
VENTAS BRUTAS		114.507,18		nota # 9
Ventas Gravadas 12%	114.507,18			
DEVOLUCIONES EN VENTAS		- 585,00		
Ventas Gravadas 12%	- 585,00			
OTROS INGRESOS			115,53	
INTERESES EN INSTITUCIONES FIN		108,77		
Banco del Austro	60,07			
Banco Pacifico	1,24			
Banco Pichincha	22,94			
D-MIRO	11,30			
Banco Bolivariano	13,22			
OTRAS RENTAS		6,76		
Ingresos Varios	6,76			
COSTOS Y GASTOS			88.781,43	
GASTOS DE ADMINISTRACION			68.674,89	
SUELDOS Y SALARIOS		33.833,55		nota # 10
Sueldos	32.252,76			
Horas extras	430,79			
Incentivos/bonificaciones	1.150,00			
BENEFICIOS SOCIALES		11.953,60		nota # 10
Decimo tercer sueldo	2.723,61			
Decimo cuarto sueldo	1.306,23			
Vacaciones	1.362,32			
Aporte patronal	3.971,13			
Fondos de reserva	2.590,31			
MANTENIMIENTO		255,69		nota # 10
mantenimiento oficina	255,69			
SERVICIOS PUBLICOS		2.565,99		nota # 10
Energia electrica	138,42			
Telefonos	1.017,25			
Agua potable	89,24			
Internet	1.321,08			
HONORARIOS		9.018,40		nota # 10
Honorarios a personas naturale	9.006,85			
Honorarios a notarios	11,55			
SERVICIOS CONTRATADOS		414,63		nota # 10
Servicios de Hosting	66,20			
Parquedero	10,49			
Servicio de correspondencia	257,94			
Servicios varios	80,00			
ARRIENDOS		5.585,75		nota # 10
Arriendo de local	4.920,94			
Alicuotas en Edificio	664,81			
ATENCION AL PERSONAL		193,04		nota # 10
Refrigerios/almuerzos	193,04			
GASTOS DE VIAJE Y MOVILIZACION		468,22		nota # 10
Hospedajes	133,38			
Taxis/pasajes	334,84			
GASTOS DE GESTION		669,29		nota # 10
Atendones varias	669,29			

COGNOWARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

MATERIALES Y UTILES DE OFICINA		276,46		nota # 10
Utiles de oficina	199,80			
Utiles de Limpieza	76,66			
IMPUESTOS		452,87		nota # 10
Impuestos municipales	285,35			
Certificados	140,52			
Otros impuestos	27,00			
DEPR. DE PROPIEDADES, PLANTA Y		2.987,40		nota # 10
Depreciacion de muebles y ense	834,00			
Depreciacion de Equipo de comp	2.153,40			
GASTOS FINANCIEROS			146,61	nota # 10
COMISIONES		146,61		
comisiones bancarias	146,61			
OTROS GASTOS			7.814,71	nota # 10
GASTOS NO DEDUCIBLES		7.814,71		
Facturas sin requisitos	7.724,71			
Retenciones no efectuadas	90,00			
GASTOS IMP. CORRIENTES			12.145,22	nota # 10
22% Imp. a la renta	6.534,99			
15% par. Trabajadores	5.610,23			
RESULTADO DEL EJERCICIO			25.256,28	

COGNOWARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017

■ **Impuesto a la renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% (año 2017) 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 periodo, siempre y cuando no alarguen la vida útil de los activos.

2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017, está compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

Bancos-corrientes *	18.306,50
Bancos-ahorros	28.065,90
Total	46.372,40

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017, está conformado por las siguientes cuentas:

Clientes	4.320,91
Inversiones Temporales	1.201,85
Anticipos empleados	4.097,28
Anticipo a proveedores	270,00
Total	9.890,04

COGNOWARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

4.- IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2017, está conformado por las siguientes cuentas:

I.V.A. Pagado en Compras-retenciones	2.869,77
Crédito en retenciones en la fuente	3.913,13
TOTAL:	6.782,90

- 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 2017 el movimiento de estas cuentas fue el siguiente:

	Saldo al 31 de diciembre del 2016	Compras por el año 2017	Saldo al 31 de diciembre del 2017
EQUIPOS DE COMPUTACION	6.525,26	0.00	6.525,26
MUEBLES Y ENSERES	8.340,00	0.00	8.340,00
DEPRE. ACUMULADA	-2.937,16	-1.217,57	-4.154,73
	11.963,61	-1.217,57	13.095,43

6.- PROVEEDORES POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre del 2017 está conformado por los siguientes:

Cuentas x pagar proveedores	3.461,21
TOTAL	3.461,21

- Los proveedores han sido liquidados en el año 2018.

7.- OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre del 2017 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones Fiscales	11.010,07
Obligaciones Patronales	534,41
Obligaciones con empleados	12.006,87
Prestamos socios	853,89
Tarjeta de crédito	675,30
TOTAL:	25.080,54

- Están representados principalmente por las retenciones en la fuente y del Iva a proveedores por el mes de diciembre del 2017.
- Las obligaciones patronales corresponden a las planillas de aportes por el mes de

COGNOWARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

diciembre del 2017.

- Las obligaciones con empleados pertenecen a los sueldos por el mes de diciembre del 2017, así como también, a las provisiones por beneficios.

8.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2017, 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 \$ 114.507,18 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 2017, fueron causados como sigue:

Sueldos y beneficios sociales	45.787,15
Honorarios profesionales	9.018,40
Arriendos de local	5.585,75
Otros Gastos	28.390,13
TOTAL:	88.781,43

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
Nube Altamirano Calle
GERENTE
RUC: 0190407128001


COGNOWARE
CPA. Juan Carlos Vintimilla
CONTADOR
RUC: 0190407128001