

COGNOWARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

COGNOWARE CIA LTDA
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

			NOTAS
ACTIVO		62.579,52	
ACTIVO CORRIENTE		53.361,18	
BANCOS	35.686,68		NOTA # 2
CUENTAS CORRIENTES	7.559,15		
LIBRETAS DE AHORRO	22.391,69		
EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	5.733,85		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRA	11.804,01		NOTA # 3
CUENTAS NO RELACIONADAS	11.126,03		
ANTICPO EMPLEADOS	309,98		
ANTICIPO A PROVEEDORES	368,00		
IMPUESTOS ANTICIPADOS	5.870,49		NOTA # 4
ACTIVO NO CORRIENTE		9.218,34	
MUEBLES Y ENSERES	8.340,00		NOTA # 5
EQUIPO DE COMPUTACION	7.625,26		NOTA # 5
DEP. ACUM. DE PROPIEDAD PLANT	9.172,08		NOTA # 5
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2.425,16		NOTA # 6
PASIVO		27.632,32	
PASIVO CORRIENTE		24.888,62	
PROVEEDORES	5.415,42		
PROVEEDORES NACIONALES	5.415,42		NOTA # 7
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	18.123,85		
OBLIGACIONES FISCALES	7.791,89		NOTA # 8
OBLIGACIONES PATRONALES	739,00		NOTA # 8
OBLIGACIONES Y BENEFICIOS DE L	9.592,96		NOTA # 8
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO REL	853,89		NOTA # 8
CUENTAS POR PAGAR	853,89		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	495,46		
TARJETAS DE CREDITO	495,46		NOTA # 8
PASIVO CORRIENTE		2.743,70	
CUENTAS X P PAGAR NO CORRIENTES	2.743,70		
OBLIGACIONES PATRONALES	2.743,70		NOTA # 9
PATRIMONIO NETO		9.183,52	
PATRIMONIO NETO	9.183,52		
CAPITAL SOCIAL	4.000,00		NOTA # 10
RESERVA LEGAL	3.190,96		NOTA # 11
PERDIDAS ACUMULADAS	22.635,76		NOTA # 11
GANANCIA ACUMULADAS	24.628,32		NOTA # 11
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
RESULTADO DEL EJERCICIO		25.763,68	

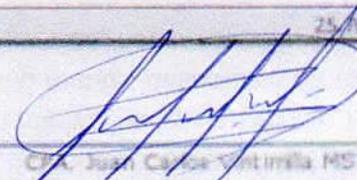
COGNOWARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

COGNOWARE CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTAS

<u>INGRESOS TOTALES</u>		<u>109.574,47</u>	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA			
VENTAS BRUTAS		110.710,30	NOTA # 12
DEVOLUCIONES EN VENTAS		5.782,64	NOTA # 12
OTROS INGRESOS		4.596,81	
INTERESES EN INSTITUCIONES FIN	130,20		NOTA # 12
OTRAS RENTAS	4.466,61		NOTA # 12
<u>COSTOS Y GASTOS</u>		<u>83.810,79</u>	
GASTOS DE ADMINISTRACION			
SUELDOS Y SALARIOS	28.200,46	70.563,68	NOTA # 13
BENEFICIOS SOCIALES ^o	12.907,39		NOTA # 13
MANTENIMIENTO	52,26		NOTA # 13
EQUIPOS PARA CLIENTES	1.096,87		NOTA # 13
SERVICIOS PUBLICOS	3.027,25		NOTA # 13
HONORARIOS	14.169,86		NOTA # 13
SERVICIOS CONTRATADOS	395,50		NOTA # 13
ARRIENDOS	5.525,64		NOTA # 13
ATENCION AL PERSONAL	188,28		NOTA # 13
GASTOS DE VIAJE Y MOVILIZACION	148,00		NOTA # 13
GASTOS DE GESTION	774,88		NOTA # 13
MATERIALES Y UTILES DE OFICINA	513,88		NOTA # 13
IMPUESTOS	315,89		NOTA # 13
DEPR. DE PROPIEDADES, PLANTA Y	3.247,52		NOTA # 13
GASTOS FINANCIEROS			
COMISIONES	607,21	607,21	NOTA # 13
OTROS GASTOS			
GASTOS NO DEDUCIBLES	4.528,70	4.528,70	NOTA # 13
IMPUESTOS CORRIENTES		8.111,20	NOTA # 13
RESULTADO DEL EJERCICIO		25.763,68	

 **COGNOWARE**
 Ing. Rubén Bermúdez Calle
 RUCOGSRENT 07128001


 CPA. Juan Carlos Tortimella MST.
 CONTADOR

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.

■ **Impuesto a la renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% (año 2018) para sociedades y en su artículo innumerado establece una rebaja de 3% para empresas que se consideren micro y pequeñas empresas.

■ **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.- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO**

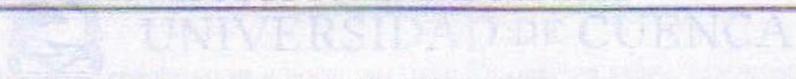
Al 31 de diciembre del 2018, está compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

Bancos-corrientes	7.559.15
Bancos-ahorros	22.391.69
Inversiones Temporales	5.735.85
Total	35686.68

3.- **ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2018, está conformado por las siguientes cuentas:

Cientes	11.126.03
Anticipos empleados	309.98
Anticipo a proveedores	368.00
Total	11.804.01



4.- IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2018, está conformado por las siguientes cuentas:

I.V.A. Pagado en Compras-retenciones	2.881.85
Crédito en retenciones en la fuente	2.087.86
Anticipo impuesto a la renta	900.78
TOTAL:	5.870.49

- 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.
- El anticipo impuesto a la renta cancelado en los meses de Julio y Septiembre del 2018 serán compensados con el impuesto a la renta 2018.

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los Equipos de computación están a nombre de la empresa y no tienen ninguna obligación. Durante el año 2018 el movimiento de estas cuentas fue el siguiente:

	Saldo al 31 de diciembre del 2017	Compras por el año 2018	Saldo al 31 de diciembre del 2018
EQUIPOS DE COMPUTACION	6.525.26	1.100.00	7.625.26
MUEBLES Y ENSERES	8.340.00	0.00	8.340.00
DEPRE. ACUMULADA	-4.154.73	-5.017.35	-9.172.08
	<u>13.095.43</u>	<u>-3.917.35</u>	<u>9.218.34</u>

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.-

Al 31 de Diciembre del 2018 la empresa tiene generado impuestos por impuestos diferidos:

- Por pérdidas susceptibles a ser amortizadas en años futuros por un valor de \$ 1.739.23 que será liquidada con el impuesto a la renta 2018.
- Por gastos por Jubilación patronal y desahucio por un valor de \$ 685.93 generado por las provisiones emitidas por el actuario en para el año 2018.

7.- PROVEEDORES POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre del 2018 está conformado por los siguientes:

Cuentas x pagar proveedores	5.415.42
TOTAL	5.415.42

Los proveedores han sido liquidados en el año 2019.

8.- OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre del 2018 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones Fiscales	4.075,99
Impuesto a la renta	3.715,90
Obligaciones Patronales	739,00
Obligaciones con empleados	4.511,73
15% participación Trabajadores	5.081,23
Prestamos socios	853,89
Tarjeta de crédito	495,46
TOTAL:	19.473,20

- Están representados principalmente por las retenciones en la fuente y del Iva a proveedores por el mes de diciembre del 2018.
- Las obligaciones patronales corresponden a las planillas de aportes por el mes de diciembre del 2018.
- Las obligaciones con empleados pertenecen a los sueldos por el mes de diciembre del 2018, así como también, a las provisiones por beneficios.
- El impuesto a la renta y el 15% participación trabajadores pertenecen al cálculo en el año 2018.

9.- OBLIGACIONES PATRONALES NO CORRIENTES

En el año 2018 se realizó el correspondiente estudio actuarial el cual nos determinó las siguientes provisiones:

Jubilación Patronal	2.029,26
Desahucio	714,44

10.- CAPITAL SOCIAL .

Al 31 de diciembre del año 2018, 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 Lara Matute	1400,00	35,00%
Nube Altamirano Calle	600,00	15,00%
TOTAL:	4000,00	100%

11.- RESULTADOS ACUMULADOS

A diciembre 31 de 2018, el origen del saldo de esta cuenta, es como sigue:

Reserva Legal	3.190,96
---------------	----------

g

COGNOWARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Pérdidas acumuladas	- 22.635.76
Ganancias acumuladas	24.628.32
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	5.183.52

12.- INGRESOS

- Los ingresos alcanzaron la suma de \$104.977.66 por los servicios prestados en diferentes instituciones financieras locales, así como también, a empresas privadas.
- Intereses ganados en las instituciones financieras ascienden a \$ 130.20.
- Otros ingresos hace referencia a ajustes contables por el año 2018.

13.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2018, fueron causados como sigue:

Sueldos y beneficios sociales	41.107.85
Honorarios profesionales	14.169.86
Arriendos de local	5.525.64
Depreciación de Propiedad, planta y equipo	3.247.52
Gastos Financieros	607.21
Impuestos corrientes (imp. a la renta + Imp. diferidos)	3.029.97
15% participación de trabajadores	5.801.23
Otros Gastos	10.321.51
TOTAL:	83.810.79

14.- 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**
 S. Nube - Antioquia - Calle 100
 RUC
 GERENTE 407128001


 CP Juan Carlos Antimilia MST.
 CONTADOR