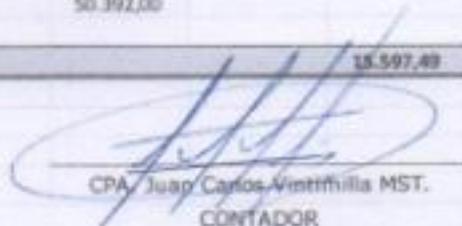


**COGNOWARE CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

COGNOWARE CIA LTDA			NOTAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019			
<b>ACTIVO</b>			<b>80.418,62</b>
ACTIVO CORRIENTE			72.772,12
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		63.479,55	NOTA # 2
CAJA	574,44		
CUENTAS CORRIENTES	27.465,40		
LIBRETAS DE AHORRO	32.937,86		
EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	2.501,85		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		7.092,54	NOTA # 3
CLIENTES NO RELACIONADOS	3.748,54		
ANTICIPO A PROVEEDORES	3.344,00		
IMPUESTOS ANTICIPADOS		2.200,03	NOTA # 4
ACTIVO NO CORRIENTE			7.646,50
MUEBLES Y ENSERES		7.528,80	NOTA # 5
EQUIPO DE COMPUTACION		10.112,18	NOTA # 5
DEP. ACUM. DE PROPIEDAD, PLANT		10.680,41	NOTA # 5
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		685,93	NOTA # 6
<b>PASIVO</b>			<b>29.873,93</b>
PASIVO CORRIENTE			27.130,23
PROVEEDORES		139,14	
PROVEEDORES NACIONALES	139,14		NOTA # 7
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		23.674,34	
OBLIGACIONES FISCALES	3.907,71		NOTA # 8
OBLIGACIONES PATRONALES	2.002,29		NOTA # 8
OBLIGACIONES Y BENEFICIOS DE L	17.764,34		NOTA # 8
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO REL		2.405,85	NOTA # 8
CUENTAS POR PAGAR	853,89		
ANTICIPO CLIENTES	1.551,96		NOTA # 8
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		910,90	
TARJETAS DE CREDITO	910,90		NOTA # 8
PASIVO CORRIENTE			2.743,70
CUENTAS X PAGAR NO CORRIENTES		2.743,70	
OBLIGACIONES PATRONALES	2.743,70		NOTA # 9
<b>PATRIMONIO NETO</b>			<b>34.947,20</b>
PATRIMONIO NETO		34.947,20	
CAPITAL SOCIAL	4.000,00		NOTA # 10
RESERVA LEGAL	3.190,96		NOTA # 11
PERDIDAS ACUMULADAS	- 22.635,76		NOTA # 11
GANANCIA ACUMULADAS	50.392,00		NOTA # 11
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			<b>15.597,49</b>

 **COGNOWARE**  
 Ing. Néstor Alzamora y Cía. S.A.  
 GERENTE  
 RUC: 0790407128001

  
 CPA Juan Carlos Vintivilla MST.  
 CONTADOR

**COGNOWARE CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

COGNOWARE CIA LTDA			NOTAS
ESTADO DE RESULTADOS			
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019			
<b>INGRESOS TOTALES</b>			<b>117.595,97</b>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA		115.567,26	
VENTAS BRUTAS	128.085,44		NOTA # 12
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS	401,82		
DEVOLUCIONES EN VENTAS	- 12.920,00		NOTA # 12
OTROS INGRESOS		2.038,71	
INTERESES EN INSTITUCIONES FIN	157,57		NOTA # 12
OTRAS RENTAS	1.871,14		NOTA # 12
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			<b>381.998,48</b>
COSTO DE VENTAS		10.741,66	
COSTO DE VENTAS	10.741,66		
Venta de equipos	10.741,66		
GASTOS DE ADMINISTRACION		76.594,62	
SUELDOS Y SALARIOS	40.092,11		NOTA # 13
BENEFICIOS SOCIALES	13.999,11		NOTA # 13
MANTENIMIENTO	344,00		NOTA # 13
SERVICIOS PUBLICOS	2.548,88		NOTA # 13
HONORARIOS	12.121,53		NOTA # 13
SERVICIOS CONTRATADOS	594,45		NOTA # 13
ARRIENDOS	751,64		NOTA # 13
ATENCION AL PERSONAL	352,18		NOTA # 13
GASTOS DE VIAJE Y MOVILIZACION	971,58		NOTA # 13
GASTOS DE GESTION	1.239,43		NOTA # 13
MATERIALES Y UTILES DE OFICINA	784,98		NOTA # 13
IMPUESTOS	220,40		NOTA # 13
DEPR. DE PROPIEDADES, PLANTA Y	1.896,74		NOTA # 13
BAJA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	677,59		
Baja por venta	677,59		
GASTOS FINANCIEROS		126,67	
COMISIONES	126,67		NOTA # 13
OTROS GASTOS		5.809,37	
GASTOS NO DEDUCIBLES	5.809,37		NOTA # 13
IMPUESTOS CORRIENTES		8.726,14	NOTA # 13
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			<b>15.997,49</b>

 **COGNOWARE**  
 TRADING COMPANY  
 Ing. Nidia Rodríguez Calle  
 GERENTE  
 TEL: 50307726001

  
 CPA. Juan Carlos Vintimilla 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:

<b>Activos</b>	<b>Tasas</b>
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 2019, está compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

Caja Chica	574,44
Bancos-corrientes	27.465,40
Bancos-ahorros	32.937,86
Inversiones Temporales	2.501,85
<b>Total</b>	<b>63.479,55</b>

**3.- ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2019, está conformado por las siguientes cuentas:

Clientes	3.748,54
Anticipo a proveedores	3.344,00
<b>Total</b>	<b>7.092,54</b>

**4.- IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2019, está conformado por las siguientes cuentas:

I.V.A. Pagado en Compras-retenciones	58,01
Crédito en retenciones en la fuente	2.142,01
<b>TOTAL:</b>	<b>2.200,03</b>

- 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 2019 el movimiento de estas cuentas fue el siguiente:

	Saldo al 31 de diciembre del 2018	Compras por el año 2019	Saldo al 31 de diciembre del 2019
EQUIPOS DE COMPUTACION	7.625,26	-96,46	7.528,80
MUEBLES Y ENSERES	8.340,00	1.772,18	10.112,18
DEPRE. ACUMULADA	-9.172,08	-1.508,33	-10.680,41
	<b>9.218,34</b>		<b>6.960,57</b>

**6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.-**

Al 31 de Diciembre del 2019 la empresa tiene generado impuestos por impuestos diferidos:

- 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 2019 está conformado por los siguientes:

Cuentas x pagar proveedores	139,14
<b>TOTAL</b>	<b>139,14</b>

- Los proveedores han sido liquidados en el año 2020.

**8.- OTRAS OBLIGACIONES.-**

Al 31 de diciembre del 2019 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones Fiscales	569,33
Impuesto a la renta	3.338,38

**COGNOWARE CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Obligaciones Patronales	2.002,29
Obligaciones con empleados	14.115,79
15% participación Trabajadores	3.648,55
Prestamos socios	853,89
Anticipo de clientes	1.551,96
Tarjeta de crédito	910,90
<b>TOTAL:</b>	<b>26.991,69</b>

- Están representados principalmente por las retenciones en la fuente y del Iva a proveedores por el mes de diciembre del 2019.
- Las obligaciones patronales corresponden a las planillas de aportes por el mes de diciembre del 2019.
- Las obligaciones con empleados pertenecen a los sueldos por el mes de diciembre del 2019, así como también, a las provisiones por beneficios.
- El impuesto a la renta y el 15% participación trabajadores pertenecen al cálculo en el año 2019.

**9.- OBLIGACIONES PATRONALES NO CORRIENTES**

En el año 2019 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 2019, el capital social de la compañía está constituido por 400 participaciones de US\$ 10,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
Jhon Jara Matute	2.000,00	50,00%
Nube Altamirano Calle	2.000,00	50,00%
<b>TOTAL:</b>	<b>4000,00</b>	<b>100%</b>

**11.- RESULTADOS ACUMULADOS**

A diciembre 31 de 2019, el origen del saldo de esta cuenta, es como sigue:

Reserva Legal	3.190,96
Pérdidas acumuladas	- 22.635,76
Ganancias acumuladas	50.392,00
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2019</b>	<b>30.947,20</b>

**12.- INGRESOS**

- Los ingresos alcanzaron la suma de \$115.567,26 por los servicios prestados en diferentes instituciones financieras locales, así como también, a empresas privadas.

**COGNOWARE CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

- Intereses ganados en las instituciones financieras ascienden a \$ 157,57.
- Otros ingresos hace referencia a ajustes contables por el año 2019.

**13.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

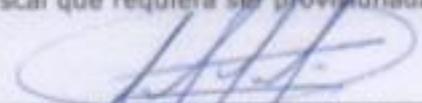
El origen y sus acumulaciones durante el año 2019, fueron causados como sigue:

Costo de ventas	10.741,66
Sueldos y beneficios sociales	54.091,22
Honorarios profesionales	12.121,53
Depreciación de Propiedad, planta y equipo	1.896,74
Gastos Financieros	126,67
Impuestos corrientes (imp. a la renta + Imp. diferidos)	5.077,61
15% participación de trabajadores	3.648,55
Otros Gastos	14.294,50
<b>TOTAL:</b>	<b>101.998,48</b>

**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 obligaciones pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.

  
**COGNOWARE**  
CIA. LTDA.  
Ing. Nube Altamirano Calle  
107126001  
GERENTE

  
CPA. Juan Carlos Vintimilla MST.  
CONTADOR