

# COWWORKS S.A

TEMA: NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COWWORKS

FECHA: AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Revisado el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, se determinó que la Compañía en el grupo de las cuentas contables del Activo mantiene los siguientes saldos:

### 1. ACTIVO

<b>Total, Activo</b>	<b>815.577,58</b>
Efectivo y sus Equivalentes	300
Bancos	2.436,99
Cuentas y Documentos por Cobrar	654.587,74
<i>Cuentas Relacionadas por Cobrar</i>	<i>417,93</i>
Impuestos por Cobrar Fisco	20.912,52
Inventarios	136.184,07
Activos Fijos Depreciables	738,33

#### 1.1 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

La Empresa en la Cuenta "Efectivo y Equivalentes del Efectivo" al 31 de diciembre de 2019, presentó un saldo de \$ 300; valor que está integrado por el Fondo Rotativo Fausto Quito.

#### 1.2 BANCOS

En la cuenta Bancos al 31 de diciembre de 2019, mantiene un saldo de \$2.436,99; la Empresa mantiene una cuenta corriente en el Banco Pichincha, la cual se utiliza para el pago de proveedores y gastos varios de la entidad.

#### 1.3 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las Cuentas y Documentos por Cobrar, está constituida de la siguiente manera:

<b>1121</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS X COBRAR</b>	<b>654.587,74</b>
112101	Clientes por Cobrar	65.2029
112102	Clientes Incobrables por Cobrar	-2.733,19
112103	Prestamos Jacis	5.291,93

Las Cuentas por Cobrar en la Compañía representan el 80.26% del Total del Activo

#### 1.4. CUENTAS RELACIONADAS X COBRAR

Las Cuentas Relacionadas por Cobrar, está constituida de la siguiente manera:

<b>1122</b>	<b>CUENTAS RELACIONADAS X COBRAR</b>	<b>417,93</b>
112201	Cuentas por cobrar partes relacionadas	417,93

# COWWORKS S.A

## 1.5. IMPUESTOS POR COBRAR FISCO

Al 31 de diciembre de 2019 la cuenta "Impuestos Por Cobrar Fisco" presentó un saldo de \$ 20.912,52, en dicha cuenta se integran los valores de: Retenciones de los clientes del IVA E Impuesto a la Renta.

## 1.6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2019, la cuenta contable "Inventarios", presentó un saldo de \$136.184,07

## 1.7. ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES

Al 31 de diciembre de 2019, la cuenta contable "Activos Fijos Depreciables", presentó un saldo de \$738,33, la cual se conforma de la siguiente manera:

<b>1212</b>	<b>ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES</b>	<b>738,33</b>
121203	Equipos de Cómputo	2682,52
121205	Adecuaciones	11202,25
121290	Otros activos fijos	260
121299	Depreciación Acumulada Activos Fijos	-13406,44

## **CONCLUSIÓN**

Los activos de la Empresas al 31 de diciembre de 2019 ascienden al valor de \$815.577,58

## 2. PASIVOS

De la revisión efectuada a las cuentas que integran el grupo del pasivo, se verificó los siguientes movimientos:

<b>Total, Pasivos</b>	<b>690.342,96</b>
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes	225.465,94
Impuesto a la Renta por Pagar	2.253,24
Participación Trabajadores por Pagar el Ejercicio	5.280,96
Obligaciones Con El IESS	634,94
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	2.031,90
<i>Otros Pasivos Corrientes</i>	<b>441.919,22</b>
Otros Pasivos No Corrientes	12.756,76

### 2.1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 la cuenta "Cuentas y Documentos Por Pagar Corrientes" presentó un saldo de \$225.465,94; el cual se conforma de todos los pagos a proveedores a corto plazo que mantiene la empresa.

### 2.2. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 la cuenta "Impuesto a la Renta por Pagar" presentó un saldo de \$ 2.253,24.

# COWWORKS S.A

## **2.3. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**

Al 31 de diciembre de 2019 la cuenta "Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio" presentó un saldo de \$5.280,96; valor que corresponde al 15% de utilidad repartida a los trabajadores de la empresa correspondiente al año 2019.

## **2.4. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2019 la cuenta "Otros Pasivos Corrientes" presentó un saldo de \$ 441.919,22 el cual se conforma de la siguiente manera:

DETALLE	SALDO 31-12-2019
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	441.919,22
Elena Cisneros	14.779,08
Carlos Jaramillo	4.639,62
Cuentas por Pagar Jacis	5.370,29
Otras Cuentas por Pagar	417.130,23

## **2.5. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2019 la cuenta "Otros Pasivos no Corrientes" presentó un saldo de \$ 12.756,76, el cual se conforma del IVA en Ventas, Retención en la fuente por pagar, Impuesto a la Renta por pagar y los Impuestos por pagar, como se demuestra a continuación:

IMPUESTOS POR PAGAR	12756,76
IVA Ventas	1103,63
Retenciones Fuente por Pagar	172,6
Impuesto Renta por Pagar	6013,14
Impuestos por pagar	5812,59

## **CONCLUSIÓN**

Los pasivos que la Empresa registró al 31 de diciembre de 2019 un valor de \$ 690.342,96.

## **3. PATRIMONIO**

El Patrimonio está constituido por Capital Social, Reservas y Superávit por Valuaciones, al 31 de diciembre de 2019 su saldo fue \$ 958.820,13 cuyo movimiento se detalla a continuación:

<b>Total, Patrimonio</b>	<b>125.234,62</b>
Capital Suscrito	1.200,00
Reserva Legal	120
Resultados Acumulados Años Anteriores	90.180,90
Utilidad del Ejercicio	33.733,72

## **CONCLUSIÓN**

El Patrimonio que la Empresa registró al 31 de diciembre de 2019 un valor de \$ 125.234,62.

# COWWORKS S.A

## 4. ESTADO DE RESULTADOS

Se determinó que el Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2019, presenta los siguientes saldos:

### 4.1 GASTOS

Al 31 de diciembre de 2019, se registraron los siguientes saldos:

<b>Total, Gastos</b>	<b>96.009,51</b>
Gastos por Beneficios A Empleados	71.920,07
Gastos por Depreciaciones	21,67
Gastos por Provisiones	2.733,19
Otros Gastos	20.625,43
Gastos Financieros/ Comisión Bancaria	709,15

### ANÁLISIS

El total de Gastos al 31 de diciembre de 2019, ascienden al valor de \$96.009,51

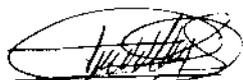
## 5. INGRESOS Y COSTOS

Ventas Locales Bienes 0%	2.417.224,67
<b>Total, Ingresos</b>	<b>2.417.224,67</b>
Inventario Inicial Bienes	80.237,44
Compras Netas Locales Bienes No Producidos	2.341.955,36
Inventario Final	-136.184,07
<b>Costos De Ventas</b>	<b>2.286.008,73</b>

### COMENTARIO

Del análisis efectuado a los ingresos, que la Compañía registró en su contabilidad en el año 2019 un valor de 2.417.224,67, y el Costo de Ventas es de 2.286.008,73.

Atentamente,



Fredy Velásquez  
CONTADOR COWWORKS