Informe de la información financiera de COCEBET
Corte a diciembre, 2019

1. Antecedente

COCEBET S.A. distribuidor autorizado CNT, es una empresa dedicada a la comercialización del portafolio de productos CNT. Con fecha, 15 febrero 2020 la empresa requiere los servicios profesionales para la presentación estados financieros por el periodo 2019. La verificación incluyo la verificación de la siguiente información:

- Registros contables disponible en el sistema
- Declaraciones SRI de IVA, Renta y Retenciones 2019
- Planillas IESS

2. Políticas contables

Los estados financieros de COCEBET han sido presentados en US dólares estadounidenses y se basan en las normas de información financiera y de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados. Ingresos y desembolsos de efectivo.

A continuación se resumen las principales prácticas contables de COCEBET en la preparación de sus estados financieros:

a. Ingresos

Los ingresos son provenientes de la distribución de productos tecnología celular asociados a CNT. En la verificación de ingresos se identifica

b. Gastos

Los gastos se registran principalmente cuando se desembolsan, hay determinados gastos que se registran cuando se conocen, independientemente de la fecha de pago.

c. Fondos Disponibles

Representan principalmente el efectivo depositado en instituciones bancarias que dispone la empresa para su operación.

d. Propiedad y Equipo

Los saldos de activos fijos se muestran al costo de adquisición. La depreciación de propiedad y equipo se calcula de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

- Equipo de computación 33%
- Maquinaria y Equipo 10%
- Muebles y enseres 10%

3. Fondos Disponibles

Al 31 de diciembre de 2019, los fondos disponibles se encuentran conformados de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**863.11**
CAJAS	750.00
CAJA CHICA	200.00
CAJA VENTAS	-
CAJA GENERAL	550.00
BANCOS	**113.11**

BANCO DEL PACIFICO CTA 0718105	-
BANCO DEL PICHINCHA 3481166204	-
BANCO DE GUAYAQUIL 02375519	12.40
BANCO SOLIDARIO 5927001834	100.71

4. Propiedad Planta y Equipo

Propiedad, planta y equipo se registran al costo y están presentados netos de depreciación acumulada. Los desembolsos iniciales, así como aquellos incurridos posteriormente, relacionados con bienes cuyo costo puede ser valorado confiablemente, y es probable que se obtenga de ellos beneficios económicos futuros, se reconocen como propiedad, planta y equipo.

Los desembolsos para mantenimiento y reparaciones se reconocen como gasto del ejercicio en que son incurridos.

Las ganancias o pérdidas resultantes de la venta o retiro de una partida de propiedad, planta y equipo se determinan como la diferencia entre el producto de la venta y el valor en libros del activo, y son reconocidas en el estado de resultados del período en el momento en que la venta se considera realizada.
La depreciación anual se reconoce como gasto, y se calcula considerando la siguiente vida útil estimada:

DETALLE	VIDA UTIL (AÑOS)	% DEPRECIACIÓN	VALOR	DEP ACUM 2019	SALDO
MUEBLES Y ENSERES	10	10%	27,379.67	- 5,326.78	22,052.89
EQUIPO DE COMPUTACION	3	3.33%	20,902.27	- 13,243.49	7,658.78
EQUIPO DE OFICINA	10	10%	14,990.66	- 1,237.30	13,753.36

No se registra valor residual, ya que los Activos Fijos no son destinados para la venta, son desgastados y depreciados totalmente.

5. Impuesto a la Renta

El porcentaje de impuesto a la renta para el año 2019 es el 25%, de acuerdo al Art. 37 LRTI.

6. Proveedores por Pagar

Los Proveedores se reconocen a su valor nominal.

7. Beneficios a los Trabajadores

Los beneficios a empleados y trabajadores incluyen, entre otros, beneficios a corto plazo, tales como: sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, ausencias remuneradas anuales, ausencias remuneradas por enfermedad, y la participación en ganancias e incentivos; si se pagan dentro de los doce meses siguientes al final de período. Estos beneficios se reconocen contra la utilidad o pérdida del ejercicio cuando el trabajador ha desempeñado los servicios que les otorgan el derecho a recibirlos.

8. Capital Social

El capital social está representado por acciones ordinarias.

9. Reconocimiento de los Ingresos

Los Ingresos se miden utilizando el valor razonable de contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos. Estos ingresos son reducidos por aquellas estimaciones tales como

devoluciones de clientes, descuentos y otros conceptos similares. Los Ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto al Valor agregado.

10. Reconocimiento de costos y gastos

Los gastos se reconocen cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad, independiente del momento en que se paguen.

COCEBET CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	**297,554.07**
ACTIVO CORRIENTE	**253,500.29**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**863.11**
CAJAS	750.00
CAJA CHICA	200.00
CAJA VENTAS	-
CAJA GENERAL	550.00
BANCOS	**113.11**
BANCO DEL PACIFICO CTA 0718105	-
BANCO DEL PICHINCHA 3481166204	-
BANCO DE GUAYAQUIL 02375519	12.40
BANCO SOLIDARIO 5927001834	100.71
ACTIVOS FINANCIEROS	**194,307.68**
DOC Y CTA X C CLIENTES NO RELACIONADOS	**121,165.93**
CLIENTES NO RELACIONADOS	86,954.70
CRUCE CTAS COMISIONES	34,211.23
OTRAS CTAS POR COBRAR RELACIONADOS	**72,616.72**
DANIEL BENITEZ	9,620.00
MERCEDES JACHO	395.60
HOSTAL MURGEON	62,601.12
OTRAS CTAS POR COBRAR EMPLEADOS	**1,394.58**
PRESTAMO EMPLEADOS	1,143.88
ANTICIPO EMPLEADOS	
CRUCE DE CTA EMPLEADOS	-
ANTICIPO EMPLEADOS X COMISIONES	250.70
(-) PROVICION CTAS INCOBRABLES	- 869.55
PROVISIÓN CTAS INCOBRABLES	- 869.55
INVENTARIOS	**1,125.71**
INV. PROD. COMPRADOS TERMINADOS	**1,250.79**
INVENTARIO MERCADERIAS QUITO	1,250.79
(-) PROV. INV. POR VALOR NETO RE	- 125.08
(-) PROV. INV. POR VALOR NETO RE	- 125.08
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	**3,256.82**
ANTICIPO A PROVEEDORES	3,256.82

ANTICIPO A PROVEEDORES		3,256.82
ANTICIPO COMISIONES FREE		-
ANTICIPO IMPORTACIONES		-
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		**-**
ANTICIPO DIVIDENDOS		-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		**53,946.96**
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		53,946.96
IVA 12% COMPRAS (PAGADO)		-
RETENCIONES EN LA FUENTE RECIBIDAS		53,946.96
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		**-**
RETENCIONES IMP A LA RENTA EJERCICIO ANT		
RETENCIONES IMP A LA RENTA EJERCICIO ACT		-
ANTICIPO IMP A LA RENTA		-
OTROS ACTIVOS CORREINTES		**-**
OTROS ACTIVOS CORREINTES		-
GARANTIAS ENTREGADAS ARRIENDO		-
ACTIVOS NO CORRIENTES		**44,053.78**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**63,272.60**
EDIFICIO		**-**
EDIFICIO EMPRESA QS		-
EDIFICIO EMPRESA CCI		-
EDIFICIO EMPRESA RECREO		-
EDIFICIO EMPRESA ISLA QS		-
MUEBLES Y ENSERES		**27,379.67**
MUEBLES Y ENSERES		27,379.67
EQUIPO DE COMPUTACION		**20,902.27**
EQUIPO DE COMPUTACION		20,902.27
VEHICULOS EQUIP. TRANSPORTE Y E		**-**
VEHICULOS		-
OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**14,990.66**
EQUIPO DE OFICINA		14,990.66
(-) DEPRECIACION ACUM. PROP. PLAN Y EQ	**-**	**19,807.57**
DEPREC. ACUM MUEBLES Y ENSERES	-	5,326.78
DEPREC. ACUM EQUIPO DE COMPUTACION	-	13,243.49
DEPREC. ACUM VEHICULOS		-
DEPREC. ACUM EQ. OFICINA CALL CENTER	-	1,237.30
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**588.75**
PATENTES Y MARCAS		588.75
PASIVOS		**235,484.82**
PASIVO CORRIENTE		**50,281.31**
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		**24,587.12**
LOCALES CTAS Y DTOS CORRIENTES		24,587.12
PROVEEDORES DE MERCADERIA LOCALES		24,587.12
PROVEEDORES VARIOS AUX. LOCALES		-

DEL EXTERIOR CTAS Y DOC CORRIENTES	-
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	**15,694.19**
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	**3,185.74**
IVA 12% VENTAS	2,980.20
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	167.44
RETENCIONES DE IVA 30%	-
RETENCIONES DE IVA 70%	2.10
RETENCIONES DE IVA 100%	36.00
CON EL IESS	**2,362.94**
APORTES PATRONAL Y PERSONAL	1,705.10
FONDOS DE RESERVA	657.83
PRESTAMOS IESS	-
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	**7,206.15**
SUELDOS POR PAGAR	5,994.00
DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	499.50
DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	712.65
VACACIONES POR PAGAR	-
MULTA EMPLEADOS POR PAGAR	-
EMPLEADOS POR PAGAR CHARGEBACK	-
PARTCIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	**2,939.35**
PARTICIPACION 15% TRABAJADORES	2,939.35
ANTICIPO CLIENTES	**10,000.00**
ANTICIPO CLIENTES	**10,000.00**
ANTICIPO CLIENTES	10,000.00
OTROS PASIVOS CORRIENTES	**-**
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**-**
PRÉSTAMO ROBERTO SANCHEZ	-
PRÉSTAMO SAN FRANCISCO DE ASIS	-
PRÉSTAMO ALIANZA DEL VALLE	-
PASIVO NO CORRIENTE	**185,203.51**
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	**170,236.62**
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	170,236.62
PRÉSTAMO BANCO PACIFICO	170,236.62
OBLIGACIONES EMITIDAS	**-**
PRESTAMOS SOCIOS	-
PRESTAMOS SOCIOS	-
PROVICIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	**14,966.89**
JUBILACION PATRONAL	14,646.00
PROVISION JUBILACION PATRONAL	14,646.00
OTROS BENEFICIOS NO CORREINTES A EMPLEADOS	320.89
DESAHUCIO POR PAGAR NO CORRIENTE	320.89

PATRIMONIO NETO		**62,069.25**
CAPITAL		**800.00**
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		**800.00**
CAPITAL SOCIAL		800.00
CAPITAL CARLOS TOAPANTA		400.00
CAPITAL FRANCISCO BENITEZ		400.00
RESERVAS		**18,880.92**
RESERVA LEGAL		**18,880.92**
RESERVA LEGAL		18,880.92
RESERVA LEGAL		18,880.92
RESERVA FACULTATIVA		-
RESULTADOS ACUMULADOS		**25,731.99**
GANANCIAS ACUMULADAS		**33,585.33**
UTILIDADES ACUMULADAS		33,585.33
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		33,585.33
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		**-**
PÉRDIDAS ACUMULADAS		-
PERDIDAS ACUMULADAS		-
RESULTADOS ACUM. PROVENIENTES A	**-**	**7,853.34**
RESULTADOS ACUM ADOP 1RA VEZ NIIFS	-	7,853.34
RESULTADOS ACUM ADOP 1RA VEZ NIIFS	-	7,853.34
Utilidad del Ejercicio		16,656.34
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**297,554.07**

COCEBET CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

INGRESOS	
VENTAS BRUTAS	240,581.34
COSTO DE VENTAS	25,504.29
OTROS INGRESOS	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	**215,077.05**
GASTOS DE AMINISTRACION Y VENTAS	**195,481.36**
SUELDOS	91,764.29
COMISIONES EN VENTAS	2,304.42
APORTE PATRONAL IESS	10,024.01
FONDOS DE RESERVA	2,461.20
BONOS Y BONIFICACIONES	3,550.00
DECIMO TERCER SUELDO	3,605.36
VACACIONES	3,802.68
DECIMO CUARTO SUELDO	2,178.72
ALIMENTACION EMPLEADOS	2,337.61
HONORARIOS PROFESIONALES	4,086.94
REPUESTOS Y MANTENIMIENTO	203.75
GASTOS COMBUSTIBLE VIAJE	1,030.75
GASTOS MOVILIZACION VIAJE	156.24
CONSUMO LUZ ELECTRICA	451.92
ARRIENDO LOCALES	11,957.68
SERVICIO DE IMPRENTA	245.00
SERVICIO DE INTERNET	5,833.00
SUMINISTROS Y MATERIALES	773.27
SERVICIOS OCASIONALES	4,621.90
GASTOS PROMOCION Y PUBLICIDAD	524.27
SERVICIO DE VIGILANCIA	75.00
UNIFORMES	-
INSENTIVO VENTAS	-
GASTO SERVICIO TECNICO	1,550.00
SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	-
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	5,326.78
DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTACION	13,243.49
DEPRECIACION VEHICULOS	-
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	1,237.30
INTERESES PRESTAMO TERCERO	1,145.33
GASTOS BANCARIOS	879.40
INTERESES Y SOBREGIROS	1,627.20
OTROS GASTOS	3,504.25
GASTO PROVISION CARTERA EN VENTAS CNT	14,979.60
GASTOS DE VENTAS	862.80
SEGUROS	928.03
GASTOS LEGALES	325.87

UTILIDAD DEL EJERCICIO	**19,595.69**
15% TRABAJADORES	**2,939.35**
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	**16,656.34**
IMPUESTO A LA RENTA	**3,664.39**
UTILIDAD NETA	**12,991.95**

SR. CARLOS TOAPANTA
REPRESENTANTE LEGAL
CI: 171617245-5

Ing. Adriana Banda
CONTADORA
REG. 1720793239