COSMO CONSULT ECUADOR COSMOECUADOR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

C O N T E N I D O

Informe de comisario

Balance general

Estado de Resultados

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

INFORME DE COMISARIO

A los Miembros del Directorio y Accionistas de

COSMO CONSULT ECUADOR COSMOECUADOR S.A.

He auditado el balance general adjunto de COSMO CONSULT ECUADOR COSMOECUADOR S.A. al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha.

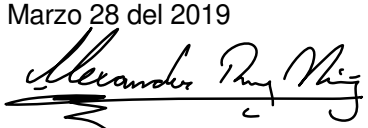
Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría.

Mi examen fue efectuado de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

En mi opinión, excepto por el párrafo siguiente, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de COSMO CONSULT ECUADOR COSMOECUADOR S.A., al 31 de diciembre del 2018, los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

La compañía ha obtenido pérdidas que superan el 100% del patrimonio motivo por el cual se encuentra en causal de disolución; ya que de acuerdo a la ley de compañías las empresas que al cierre del ejercicio económico obtuvieran pérdidas del cincuenta por ciento o más del capital social o, cuando se trate de compañías de responsabilidad limitada, anónimas, en comandita por acciones y de economía mixta, por pérdida del total de las reservas y de la mitad o más del capital. Estarán en causal de disolución

Marzo 28 del 2019



Lcdo. C.P.A. Alexander Ruiz
COMISARIO
R.N.25391

COSMO CONSULT ECUADOR COSMOECUADOR S.A.

BALANCE GENERAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares)

A C T I V O	**NOTAS**	**2018**	**2017**
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y sus equivalentes	3	10,258.64	9,662.77
Cuentas por cobrar, neto	4	553,075.70	201,711.41
Impuestos Prepagados	5	95,395.89	35,421.67
Total		658,730.23	246,795.85
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:	6		
Costo		61,382.98	67,232.87
(Menos) depreciación acumulada		- 18,002.79	- 14,671.38
Propiedad planta y equipo, neto		43,380.19	52,561.49
DIFERIDOS	7		
Licencias de Software		1,800.00	-
(Menos) Amotz. Licencias de Software		- 18.33	-
		1,781.67	
TOTAL		703,892.09	299,357.34

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

COSMO CONSULT ECUADOR COSMOECUADOR S.A.

BALANCE GENERAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

P A S I V O	**NOTAS**	**2018**	**2017**
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y dtos por pagar		948,343.57	229,802.75
Imptos y beneficios sociales		63,215.37	370,766.28
Otros pasivos corrientes			
Total	8	1,011,558.94	600,569.03
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Ingresos Diferidos	9	52,000.00	
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social		104,000.00	104,000.00
Reserva legal		458.96	458.96
Capital no Pagado			
Utlidad (Pérdida) del ejercicio		- 57,011.62	- 404,092.93
Utilidades (Pérdidas) Acumuladas		- 407,114.19	- 1,577.72
Total		- 359,666.85	- 301,211.69
TOTAL		703,892.09	299,357.34

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

COSMO CONSULT ECUADOR COSMOECUADOR S.A.

ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares)

	2018	2017
INGRESOS	1,029,778.28	865,092.14
EGRESOS		
Gastos de administración y Ventas	- 910,130.91	- 647,243.12
Costos de operación	- 266,266.29	- 427,439.74
Total	- 1,176,397.20	- 1,074,682.86
UTILIDAD (PERDIDA) EN OPERACIONES	- 146,618.92	- 209,590.72
OTROS INGRESOS (EGRESOS)		
Ingresos (gastos) Intereses Financieros	- 2,571.68	- 2,360.51
Otros (gastos) ingresos, neto	92,179.01	- 192,141.70
Total	89,607.33	- 194,502.21
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA DEL EJERCICIO	- 57,011.59	- 404,092.93
15% participación trabajadores		
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL IMPTO A LA RENTA	- 57,011.59	- 404,092.93
22% y 25% Impuesto a la renta		
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	- 57,011.62	- 404,092.93

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

COSMO CONSULT ECUADOR COSMOECUADOR S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	CAPITAL NO PAGADO	RESERVA LEGAL	UTILIDADES (PERDIDAS) ACUMULADAS	TOTAL
Saldo al 1 de enero, 2017	4,000.00		458.96	- 1,577.72	2,881.24
Ajustes y reclasificaciones	100,000.00				100,000.00
Utilidad (Pérdida) 2017				- 404,092.93	- 404,092.93
15% Participación trabajadores				-	-
22% Impuesto a la renta				-	-
Saldo al 31 de diciembre, 2017	**104,000.00**	**-**	**458.96**	**- 405,670.65**	**- 301,211.69**
Utilidad (Pérdida) 2018				- 57,011.62	- 57,011.62
Ajustes y reclasificaciones				- 1,443.54	- 1,443.54
15% Participación trabajadores				-	-
22% Impuesto a la renta				-	-
Saldo al 31 de diciembre, 2018	**104,000.00**	**-**	**458.96**	**- 464,125.81**	**- 359,666.85**

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

COSMO CONSULT ECUADOR COSMOECUADOR S.A.

ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
PORA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(expresado en dólares)

Flujo por actividades de operación:	**2018**	**2017**
Utilidad del ejercicio	- 57,011.62	- 404,092.93
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Depreciaciones	3,331.41	7,833.50
Amortizaciones	18.33	
Ajustes (utilidades acumuladas,reservas)	- 1,443.54	100,000.00
Más disminuciones (aumentos) de activos corrientes que afectan el flujo de efectivo:		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	- 351,364.29	- 79,734.13
Disminución (aumento) en partes relacionadas	- 59,974.22	25,215.43
Más aumentos (disminuciones) de pasivos corrientes que afectan el flujo de efectivo:		
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	718,540.82	48,165.60
Aumento (disminución) en imptos. y beneficios sociales	- 307,550.91	336,778.46
Aumento (disminución) otros		-
Flujo neto originado por actividades de operación	**- 3,454.02**	**34,165.93**
Flujo por actividades de Inversión:		
Retiros (Adición) bienes de uso, neto	5,849.89	- 31,133.92
Retiros (Adición) licencias de sotfware	- 1,800.00	
Flujo neto por actividades de inversión	**4,049.89**	**- 31,133.92**
Flujo por actividades de Financiamiento:		
Adición (Disminución) obligación L/P Ingresos Diferidos	52,000.00	
Ajuste Aporte futura capitalizacion		
Flujo neto por actividades de financiamiento	**-**	**-**
Incremento (disminución) en el Flujo de Fondos	**595.87**	**3,032.01**
Saldo al comienzo del año	9,662.74	6,630.73
Flujo de Fondos:	**10,258.64**	**9,662.74**

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

COSMO CONSULT ECUADOR COSMOECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

NOTA 1. - OPERACIONES

La Compañía fue constituida en el Ecuador, provincia de Pichincha, mediante escritura pública del 4 de junio del 2013 otorgada ante el Notario DÉCIMO SÉPTIMO del cantón Quito bajo la denominación de COSMO CONSULT ECUADOR COSMOECUADOR S.A. S.A e inscrita en el registro mercantil el 16 julio del 2013 tramite número 29270.

El objetivo desarrollo de sistemas de software y aplicaciones para dispositivos móviles comercialización de equipos de computación electrónica y procesamiento de datos y creación y desarrollo de software y hardware.

NOTA 2. - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera Pymes (NIIF pymes) y principios de contabilidad generalmente aceptados, están basados en el costo histórico.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 08.G.DSC.010 publicada el 31 de diciembre del 2008, establece un cronograma para la adopción de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); para lo cual la Compañía deberá adoptar estas normas a partir del 1 de enero del 2012.

b) Compañías relacionadas

Registra los saldos de cuentas por cobrar o por pagar con compañías relacionadas, por préstamos realizados y facturación.

c) Bienes de Uso

Se muestran al costo de adquisición menos su depreciación acumulada. No se ajustan aquellos bienes totalmente depreciados.

La depreciación de bienes de uso se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas del 10% anual para muebles y enseres, mejoras a locales, adecuaciones, maquinarias y equipos y herramientas y 33.33% anual para equipos de computación, software, 20% para vehículos; que se consideran

adecuadas para depreciar el valor ajustado por NEC de los bienes durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

d) Impuestos por pagar

Corresponde a las retenciones en la fuente practicadas, el IVA por pagar por comisiones realizadas, el impuesto a la renta de la compañía.

NOTA 3.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El efectivo y sus equivalentes se encuentran constituidos de la siguiente manera:

	2018 US$	2017 US$
Caja y bancos	10.258,64	9.662,77
Total	10.258,64	9.662,77

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR, NETO

Las cuentas por cobrar se encuentran formadas de la siguiente manera:

	2018 US$	2017 US$
Clientes	451.192,81	173.945,00
Otras cuentas por cobrar	101.882,89	28.928,38
Provisión cuentas incobrables		(531,97)
Total	553.075,70	201.711,41

NOTA 5.- IMPUESTOS PREPAGADOS

Los impuestos se encuentran formados de la siguiente manera:

	2018 US$	2017 US$
crédito tributario (IVA)	37.077,83	5.582,23
crédito tributario (RENTA)	50.585,65	29.839,44
Impuesto a la salida de Divisas	7.732,41	
Total	95.395,89	35.421,67

NOTA 6. – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el movimiento al 31 de diciembre del 2018 y 2017, expresado en dólares:

	US$
Saldo al 1 de enero del 2017	67.232,87
Depreciación acumulada	(14.671,38)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	52.561,49
Adquisiciones / Retiros Propiedad planta y equipo	(5.849,89)
Depreciación del año	(3.331,41)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	43.380,19

NOTA 7.- ACTIVOS DIFERIDOS

A continuación presentamos la composición de los activos diferidos

	2018 US$	2017 US$
Activos Diferidos	1.800,00	0,00
(-) Amortización Activos Diferidos	(18,33)	
Total	1.781,67	0,00

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

A continuación presentamos la composición de las cuentas y documentos por pagar en dólares:

	2018 US$	2017 US$
Impuestos por pagar	46.330,08	10.734,14
Beneficios sociales, IESS	16.885,29	360.032,14
Proveedores	14,193.04	14.578,55
Otros pasivos	327.214,94	215.224,20
Proveedores Extrajeros	606.935,59	
Total	1.011.558,94	600.569,03

NOTA 9.- INGRESOS DIFERIDOS

A continuación presentamos la composición de los Ingresos diferidos

	2018 US$	2017 US$
Ingresos Diferidos	52.000,00	0,00
Total	52.000,00	0,00

NOTA 10. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de estos estados financieros, 28 de marzo del 2019, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.