

COSMO CONSULT ECUADOR COSMOECUADOR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

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 2019 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.

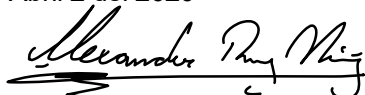
Mi examen fue efectuado de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, 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 los párrafos siguientes, 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 2019, 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.

Al momento el mundo esta atravesando una pandemia denominada COVID-19, la misma que ha afectado la situación económica, financiera, social y laboral en el país, ya que nos encontramos en cuarentena; esta situación puede afectar los resultados del presente ejercicio ya que no se ha descubierto una medicina o se ha determinado cuando se podrá volver a laborar normalmente.

Abril 2 del 2020

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Alexander Ruiz', with a horizontal line drawn underneath it.

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 2019 Y 2018

(Expresado en dólares)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y sus equivalentes	3	11.392,90	10.258,64
Cuentas por cobrar, neto	4	514.766,32	553.075,70
Impuestos Prepagados	5	<u>96.651,97</u>	<u>95.395,89</u>
Total		622.811,19	658.730,23
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:			
	6		
Costo		55.350,39	61.382,98
(Menos) depreciación acumulada	-	<u>20.665,19</u>	<u>18.002,79</u>
Propiedad planta y equipo, neto		34.685,20	43.380,19
DIFERIDOS			
	7		
Licencias de Software		1.800,00	1.800,00
(Menos) Amortz. Licencias de Software	-	<u>618,33</u>	<u>18,33</u>
Total		1.181,67	1.781,67
TOTAL		<u>658.678,06</u>	<u>703.892,09</u>

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 2019 Y 2018**

<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y dtos por pagar	8	24.499,34	948.343,57
Imptos y beneficios sociales	9	<u>45.792,77</u>	<u>63.215,37</u>
Total		70.292,11	1.011.558,94
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Ingresos Diferidos	10	10.631,41	52.000,00
Otros pasivos no corrientes	11	<u>1.255.514,93</u>	<u>-</u>
Total		1.266.146,34	52.000,00
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social		104.000,00	104.000,00
Reserva legal		458,96	458,96
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	-	266.671,47	- 57.011,62
Utilidades (Pérdidas) Acumuladas	-	<u>515.547,88</u>	<u>- 407.114,19</u>
Total		<u>- 677.760,39</u>	<u>- 359.666,85</u>
TOTAL		<u>658.678,06</u>	<u>703.892,09</u>

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 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS	510.878,54	1.029.778,28
EGRESOS		
Gastos de administración y Ventas	- 814.107,74	- 910.130,91
Costos de operación	- 242.952,43	- 266.266,29
Total	- 1.057.060,17	- 1.176.397,20
UTILIDAD (PERDIDA) EN OPERACIONES	- 546.181,63	- 146.618,92
OTROS INGRESOS (EGRESOS)		
Ingresos (gastos) Intereses Financieros	- 2.699,98	- 2.571,71
Otros (gastos) ingresos, neto	282.210,14	92.179,01
Total	279.510,16	89.607,30
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA DEL EJERCICIO	- 266.671,47	- 57.011,62
15% participación trabajadores		
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL IMPTO A LA RENTA	- 266.671,47	- 57.011,62
22% y 25% Impuesto a la renta		
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	- 266.671,47	- 57.011,62

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 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares)

	CAPITAL	CAPITAL	RESERVA	UTILIDADES	
	SOCIAL	NO PAGADO	LEGAL	(PERDIDAS) ACUMULADAS	TOTAL
Saldo al 1 de enero, 2018	104.000,00		458,96 -	405.670,65 -	301.211,69
Ajustes y reclasificaciones			-	1.443,54 -	1.443,54
Utilidad (Pérdida) 2018			-	57.011,62 -	57.011,62
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
Utilidad (Pérdida) 2019			-	266.671,47 -	266.671,47
Ajustes y reclasificaciones			-	51.422,07 -	51.422,07
15% Participación trabajadores				-	-
22% Impuesto a la renta				-	-
Saldo al 31 de diciembre, 2019	104.000,00	-	458,96 -	782.219,35 -	677.760,39

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

COSMO CONSULT ECUADOR COSMOECUADOR S.A**ESTADO DE FLUJO DE FONDOS****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(expresado en dólares)

Flujo por actividades de operación:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	- 266.671,47	- 57.011,62
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Depreciaciones	2.662,40	3.331,41
Amortizaciones	600,00	18,33
Ajustes (utilidades acumuladas,reservas)	- 51.422,07	- 1.443,54
Más disminuciones (aumentos) de activos corrientes que afectan el flujo de efectivo:		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	38.309,38	- 351.264,29
Disminución (aumento) en partes relacionadas	- 1.256,08	- 59.974,22
Más aumentos (disminuciones) de pasivos corrientes que afectan el flujo de efectivo:		
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	- 915.707,42	718.540,82
Aumento (disminución) en imptos. y beneficios sociales	- 25.559,41	- 307.550,91
Aumento (disminución) otros		-
Flujo neto originado por actividades de operación	<u>-1.219.044,67</u>	<u>- 55.354,02</u>
Flujo por actividades de Inversión:		
Retiros (Adición) bienes de uso, neto	6.032,59	5.849,92
Retiros (Adición) licencias de software	- -	1.800,00
Flujo neto por actividades de inversión	<u>6.032,59</u>	<u>4.049,92</u>
Flujo por actividades de Financiamiento:		
Adición (Disminución) obligación L/P Ingresos Diferidos	- 41.368,59	52.000,00
Adición (Disminución) obligación L/P	1.255.514,93	
Flujo neto por actividades de financiamiento	<u>1.214.146,34</u>	<u>52.000,00</u>
Incremento (disminución) en el Flujo de Fondos	<u>1.134,26</u>	<u>695,90</u>
Saldo al comienzo del año	10.258,64	9.562,74
Flujo de Fondos:	<u>11.392,90</u>	<u>10.258,64</u>

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 2019 Y 2018**

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:

	2019 US\$	2018 US\$
Caja y bancos	11.392,90	10.258,64
Total	<u>11.392,90</u>	<u>10.258,64</u>

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR, NETO

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

	2019 US\$	2018 US\$
Clientes	337.836,51	451.192,81
Otras cuentas por cobrar	178.035,98	101.882,89
Provisión cuentas incobrables	<u>(1.106,17)</u>	
Total	<u>514.766,32</u>	<u>553.075,70</u>

NOTA 5.- IMPUESTOS PREPAGADOS

Los impuestos se encuentran formados de la siguiente manera:

	2019 US\$	2018 US\$
Crédito tributario (IVA)	80.860,61	37.077,83
Crédito tributario (RENTA)	15.791,36	50.585,65
Impuesto a la salida de Divisas	0,00	7.732,41
Total	<u>96.651,97</u>	<u>95.395,89</u>

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el movimiento al 31 de diciembre del 2019 y 2018, expresado en dólares:

	US\$
Saldo al 1 de enero del 2018	61382,98
Depreciación acumulada	(18.002,79)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>43.380,19</u>
Adquisiciones / Retiros Propiedad planta y equipo	(6.032,59)
Depreciación del año	<u>(2.662,40)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2019	<u>34.685,20</u>

NOTA 7.- ACTIVOS DIFERIDOS

A continuación presentamos la composición de los activos diferidos

	2019 US\$	2018 US\$
Activos Diferidos	1.800,00	1.800,00
(-) Amortización Activos Diferidos	<u>(618,33)</u>	<u>(18,33)</u>
Total	<u>1.181,67</u>	<u>1.781,67</u>

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

	2019 US\$	2018 US\$
Proveedores	9,632.44	14,193.04
Otros pasivos	14.866,90	327.214,94
Proveedores Extrajeros		<u>606.935,59</u>
Total	<u>24.499,34</u>	<u>948.343,57</u>

NOTA 9.- IMPUESTOS Y BENEFICIOS SOCIALES

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

	2019 US\$	2018 US\$
Impuestos por pagar	23.632,30	46.330,08
Beneficios sociales, IESS	22.160,47	16.885,29
Total	<u>45.792,77</u>	<u>63.215,37</u>

NOTA 10.- INGRESOS DIFERIDOS

A continuación presentamos la composición de los Ingresos diferidos

	2019 US\$	2018 US\$
Ingresos Diferidos	<u>10.631,41</u>	<u>52.000,00</u>
Total	<u>10.631,41</u>	<u>52.000,00</u>

NOTA 11.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Los otros pasivos no corrientes se encuentran formadas de la siguiente manera:

	2019 US\$	2018 US\$
Otras Cuentas por Pagar	254.077,78	0,00
Proveedores del Exterior	1.001.437,15	0,00
Total	<u>1.255.514,93</u>	<u>0,00</u>

NOTA 12. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 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.