

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><u>34.685,20</u></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><u>1.181,67</u></u>	<u><u>1.781,67</u></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 Extranjeros		<u>606.935,59</u>
Total	<u><u>24.499,34</u></u>	<u><u>948.343,57</u></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.