DESARROLLO EMPRESARIAL COHOFAHIM C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresadas en dólares de E.U.A.

Información general

FAHIM C. A. (en adelante "La Compañía"); está constituida en Ecuador y su actividad principal es la asesoría y servicios contables y tributarios. El domicilio principal de la Compañía se encuentra en la Pradera E7-21 y Mariana de Jesús, edificio Vizcaya Oficina 201, Quito – Ecuador. Los estados financieros individuales no consolidados de FAHIM C. A., para el período terminado al 31 de diciembre de 2018, fueron aprobados y autorizados por la administración para su emisión en abril del 2019.

Constitución de la Compañía

La compañía se constituye el 7 de abril del 2014, conformada por cuatro socios, con la siguiente integración de capital:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	NÚMERO DE ACCIONES
Daisy Jeaneth Correa Honores	$300,00	$300,00	300
Giovanny Vicente Correa Honores	$400,00	$400,00	400
Jazmin Gabriela Correa Honores	$300,00	$300,00	300
Janne Narcisa Honores Otavalo	$1.000,00	$1.000,00	1.000

En cuanto a la Presidencia es de responsabilidad de la Dra. Janne Narcisa Honores Otavalo; y la Gerencia de la empresa es de responsabilidad del Dr. Vicente Correa Sánchez.

Bases de presentación

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por el activo mantenido para la venta medido a valor razonable, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

Políticas contables significativas

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

a. Estados financieros individuales Los estados financieros individuales no consolidados de FAHIM C. A. de acuerdo a lo establecido en la Norma de Contabilidad Internacional (NIC) 27 Estados Financieros Consolidados y Separados. Adicionalmente, se emiten estados financieros consolidados de FAHIM C. A.

b. Efectivo en caja y bancos Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

c. Instrumentos financieros

Pasivos financieros. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, cuentas por pagar a partes relacionadas y obligaciones financieras. Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

d.- Beneficios a empleados Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social: Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doces meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Participación de trabajadores: La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

e.- Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Venta. Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. Ingresos por servicios. Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello. Los ingresos por prestación de servicios se generan con partes relacionadas (Véase Nota 16). Ingresos por

dividendos e intereses: El ingreso por dividendos de las inversiones es reconocido una vez que se han establecido los derechos de la Compañía para recibir este cobro. Los
ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida estimada del instrumento financiero.

f.- Costos y gastos: Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

g.- Gastos financieros: Los gastos por intereses directamente atribuibles a la construcción de un activo que necesariamente requieren de un periodo sustancial de tiempo para su uso, se capitalizan como parte del costo de los respectivos bienes. Todos los demás costos por préstamos se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

FAHIM innovation

Estados de situación financiera (Activos)

Al 31 de diciembre de 2018
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2017	2018
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	1,963.16	872.24
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	2	1,903.43	60.00
Inventarios, neto	3	1,768.56	1,068.56
Proyectos en proceso	4		19,632.98
Gastos y pagos anticipados	5	6,308.94	1,998.25
Total activo corriente		11,944.09	23,632.,03
Activo no corriente:			
Propiedad, equipos, muebles y vehículos, neto	6	5,330.77	5,526.40
Otros activos	7		58.11
Total activo no corriente		5,330.77	5,584.51
Activo Intangible			
Otros intangibles	8	22,068.20	20,125.27
Total activo		39,343.06	49,341.81

Estados de situación financiera (Pasivos y Patrimonio)

Al 31 de diciembre de 2018
Expresados en Dólares de E.U.A.

Pasivo	**Notas**	**2017**	**2018**
Cuentas por pagar	9	-9,766.76	-2,932.77
Gastos acumulados por pagar	10	-5,792.32	-72,240.27
Obligaciones fiscales	11	-2,031.94	-2,608.22
Total pasivo		-68,591.02	-77,815.26
Patrimonio			
Capital social	12	-2,000.00	-2,000.00
Aportes socios	13	-98.11	-98.11
Obligaciones fiscales	11	-2,031.94	-2,608.22
Reservas	14	-13.37	-205.94
Resultado del ejercicio	15	119.19	31,359.43
Total patrimonio		-1,992.29	29,055.38
Total pasivo y patrimonio		-31,240.25	581.93

FAHIM innovation

Estados de resultados

Al 31 de diciembre de 2018
Expresados en Dólares de E.U.A.

Ingresos		2017	2018
Actividades Ordinarias	16	4,587.47	89,085.45
Otros ingresos	17	1,976.58	3,711.98
Total Ingresos		6,564.05	92,797.43
Gastos			
Administración	18	31,796.64	51,702.24
Ventas	19	2,340.41	1,927.34
Depreciación	20	1,007.81	1,844.37
Financieros	21	250.80	11,176.78
Otros gastos	22	2,408.63	22,304.21
Total gastos		37,804.29	88,954.94
Costos			
Costos de ventas			1,456.06
Total general		44,368.34	183,208.43

FAHIM innovation org

1.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018 el efectivo y equivalentes de efectivo se formaba de la siguiente manera:

Caja Chica	38.49
Bancos Locales	833.75
	872.24

(1) La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América, los fondos son de libre disponibilidad cuentan con dos cuentas una en el banco del Pichincha y la otra en el banco Internacional

2.-DEUDORES COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2018 los deudores comerciales se formaban de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	
Cuentas por cobrar 123 Fácil	60.00
	60.00

Al 31 de diciembre de 2018, constituyen cuentas por cobrar las cuales tienen un vencimiento de corto plazo y las condiciones de vencimiento en general son de hasta 60 días.

3.-INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2018 los inventarios se formaban de la siguiente manera:

Inventarios, neto	
Inventario KIT Activación BI personal	1,068.56
	1,068.56

4.-PROYECTOS EN PROCESO

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de proyectos en proceso es

Proyectos en proceso	13,845.05
Sueldos y salarios directos	1,866.64
Beneficios sociales proyectos	2,318.55
Aportes seguridad y fondos de reserva	1,602.74
	19,632.98

Estas cuentas pertenecen al personal que trabaja en nuestro proyecto llamado Deck, el mismo que es una nueva versión Bi personal con cupones virtuales, para todos los usuarios de la aplicación.

5.- GASTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2018 los gastos anticipados se detallan en:

Anticipo proveedores locales	986.00
Anticipo impuesto a la renta 2%	564.81
Iva 12% cobrado	447.44
	1,998.25

(1) El anticipo a proveedores se origina principalmente por la compra de bienes y servicios recibidos y pendientes de recibir la factura.

6.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle de los activos de la empresa es:

Muebles y enseres	1,210.78
Maquinaria y equipo	85.00
Equipo de computación	6,288.89
Otros propiedad, planta y equipo	793.91
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	-2,852.18
	5,526.40

Cada persona de nuestra empresa cuenta con su propia herramienta de trabajo (laptops, computadoras de escritorios) para el correcto manejo de la empresa se cuenta con servidores.

7.- OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle de otros activos se trata del dominio del internet que paga la empresa.

Dominio de internet	374.28
(-) Amortización acumulada de activos no corrientes	-316.69
	58.11

8.- ACTIVO INTANGIBLE

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle de intangibles.

Otros intangibles	26,594.64
(-) Amortización acumulada de activos intangibles	-8,000.07

20,125.27

En los activos intangibles son las patentes, garantía del arriendo de la compañía, y los otros intangibles es del proyecto de nuestro sistema Bi Personal.

9.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

Cuentas y documentos por pagar	2,932.77
	2,932.77

(2) Se originan principalmente por la compra de bienes y servicios recibidos y pendientes de recibir la factura.

10.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 los gastos acumulados por pagar están constituidos por:

Beneficios sociales por pagar	-2,164.86
Participación trabajadores por pagar	-357.96
Sueldos y salarios por pagar	-2,974.89
Bonificación anual por rendimiento por pagar	-2,000.00
Daisy Jeaneth Correa Honores	-8,605.44
Giovanny Vicente Correa Honores	-4,830.82
Giovanny Vicente Correa Honores	-51,306.30
	-72,240.27

La Sra. Daisy Correa y el Sr. Giovanny Correa que son accionistas de la compañía tienen préstamos personales, que posteriormente son devueltos de acuerdo a la liquidez de la empresa de forma mensual.

11.- OBLIGACIONES FISCALES

Al 31 de diciembre del 2018 las obligaciones fiscales están constituidas por:

IESS por pagar	-893.94
Iva por pagar	-1,613.10
IR por pagar	-101.18
	-2,608.22

12.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 el capital social está constituido por:

Daisy Jeaneth Correa Honores	-300.00
Giovanny Vicente Correa Honores	-1,200.00
Jazmin Gabriela Correa Honores	-300.00
Tanya Mónica Villegas Paredes	-200.00
	-2,000.00

13.- APORTE SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2018 el aporte socios está constituido por:

Daisy Jeaneth Correa Honores	-14.72
Giovanny Vicente Correa Honores	-68.67
Jazmin Gabriela Correa Honores	-14.72
	-98.11

14.- RESERVAS

Al 31 de diciembre del 2018 la reserva se detalla:

Reserva legal	-200.00
Reserva facultativa	-2.97
Reserva Estatutaria	-2.97
	-205.94

15.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2018 el resultado del ejercicio es:

Resultado del ejercicio	31,359.43
	31,359.43

16.- INGRESOS

Al 31 de diciembre los ingresos que obtuvo la empresa son:

Prestación de servicios	87,629.39
Otros ingresos de actividades ordinarias	1,456.06
	89,085.45

Los ingresos de la empresa pertenecen al servicio que la compañía a través del BI personal.

17.- Otros ingresos

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle de otros ingresos son:

Otras rentas por servicios	3,711.98
	3,711.98

18.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle de gastos de administración es:

sueldos, salarios y demás remuneraciones	15,372.63
aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	2,347.51
beneficios sociales e indemnizaciones	2,489.24
honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	7,911.41
mantenimiento y reparaciones	538.96
arrendamiento operativo	18,226.50
transporte	69.65
agua, energía, luz y telecomunicaciones	2,654.13
notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	389.29
gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	803.09
otros gastos	899.83
	51,702.24

Los gastos en honorarios pertenecen a la contratación de tres profesionales que colaboran en el proyecto Deck para su desarrollo en la nueva versión.

Otros gastos están incluidos los gastos de útiles de oficina, gastos de imprenta, mantenimiento softoken.

19.- GASTOS VENTAS

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle de gastos ventas son:

Gasto mercadeo administración	1,831.46
Datafast administración	95.88
	1,927.34

20.- GASTOS DE DEPRECIACIÓN

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle de gastos de depreciación es:

Depreciación propiedades, planta y equipo	1,844.37

FAHIM innovation org.

21.- GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle de gastos financieros es:

Otros gastos financieros	186.66
Intereses y otros	10,878.98
Multas	111.14
	11,176.78

Los intereses financieros son de las comisiones bancarias, intereses y multas.

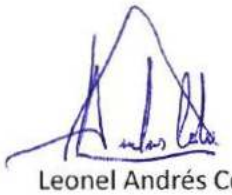
22.- OTROS GASTOS

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle de otros gastos es:

Intangibles (amortizaciones)	8,316.76
Impuestos, contribuciones y otros	311.80
Gasto no deducible administración	9,668.55
Pérdidas en inversiones	4,007.10
	22,304.21

El valor de intangibles son las amortizaciones del sistema Bi personal y los dominios del internet.

Atentamente



Leonel Andrés Cofre Bolagay
Contador