



# DESARROLLO EMPRESARIAL

Cohofahim

DESARROLLO EMPRESARIAL COHOFAHIM C.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019, fueron aprobados y autorizados por la administración para su emisión en mayo del 2020.

### 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 doce 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.



# DESARROLLO EMPRESARIAL

Cohofahim

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.



# DESARROLLO EMPRESARIAL

Cohofahim

## Estados de situación financiera (Activos)

Al 31 de diciembre de 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2018	2019
<b>Activo</b>			
<b>Activo corriente:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	872.25	1800.29
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	2	60.00	4205.47
Inventarios, neto	3	1,068.56	1490.72
Proyectos en proceso	4	19,632.98	26367.97
Gastos y pagos anticipados	5	1,998.25	8079.30
<b>Total activo corriente</b>		<b>23,632.03</b>	<b>41943.75</b>
<b>Activo no corriente:</b>			
Propiedad, equipos, muebles y vehículos, neto	6	5,526.40	4420.16
Otros activos	7	58.11	372.39
<b>Total activo no corriente</b>		<b>5,584.51</b>	<b>4792.55</b>
<b>Activo Intangible</b>			
Otros intangibles	8	20,125.27	51044.04
<b>Total activo</b>		<b><u>49,341.81</u></b>	<b><u>97780.34</u></b>



# DESARROLLO EMPRESARIAL

Cohofahim

## Estados de situación financiera (Pasivos y Patrimonio)

Al 31 de diciembre de 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

<b>Pasivo</b>	<b>Nota</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Cuentas por pagar	9	-2,932.77	-5185.94
Gastos acumulados por pagar	10	-72,240.27	-10141.25
Obligaciones fiscales	11	-2,608.22	-2091.02
<b>Total pasivo</b>		<b><u>-77,815.26</u></b>	<b><u>-17418.21</u></b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	12	-2,000.00	-2,000.00
Aportes socios	13	-98.11	-76744.89
Reservas	14	-205.94	-247.41
Resultado acumulado	15	31,359.43	-581.93
Resultado del ejercicio	-	581.93	-787.90
<b>Total patrimonio</b>		<b><u>28473.45</u></b>	<b><u>-80362.13</u></b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b><u>49341.81</u></b>	<b><u>97780.34</u></b>

Estados de resultados

Al 31 de diciembre de 2019  
Expresados en Dólares de E.U.A.

Ingresos

	2018	2019
Actividades Ordinarias		
Otros ingresos	16 89,085.45	92593.99
	17 3,711.98	1020.89
<b>Total Ingresos</b>	<b><u>92,797.43</u></b>	<b><u>93614.88</u></b>

Gastos

Administración		
Ventas	18 51,702.24	63644.96
Depreciación	19 1,927.34	1041.58
Financieros	20 1,844.37	2756.06
Otros gastos	21 11,176.78	12325.61
<b>Total gastos</b>	<b>22 22,304.21</b>	<b>9115.82</b>
	<b><u>88,954.94</u></b>	<b><u>88,884.03</u></b>

Costos

Costos de ventas	1,456.06	2265.10
------------------	----------	---------

**Total general**

	<b><u>2296.43</u></b>	<b><u>2465.75</u></b>
--	-----------------------	-----------------------



## 1.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 el efectivo y equivalentes de efectivo se formaba de la siguiente manera:

Caja Chica	50.00
Bancos Locales	<u>1750.29</u>
	<b>1800.29</b>

(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 2019 los deudores comerciales se formaban de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	
Cuentas por cobrar	<u>4205.47</u>
	4205.47

Al 31 de diciembre de 2019, 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 2019 los inventarios se formaban de la siguiente manera:

Inventarios, neto	
Inventario KIT Activación BI personal	<u>1490.72</u>
	1490.72

Inventario KIT Activación BI personal es el sistema que la compañía ofrece a sus clientes les ayuda a controlar sus finanzas personales.

## 4.-PROYECTOS EN PROCESO

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo de proyectos en proceso es

Proyectos en proceso	26367.97
Sueldos y salarios directos	16936.78
Beneficios sociales proyectos	3043.86
Aportes seguridad y fondos de reserva	2797.33
Servicios proyectos directos	<u>3590.00</u>
	<b>TOTAL</b>
	26367.97



# DESARROLLO EMPRESARIAL

Cohofahim

Estas cuentas pertenecen al personal que trabaja en nuestro proyecto llamado Gitlab lo cual trata de crear facturación electrónica para nuestros usuarios y empresas.

## 5.- GASTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019 los gastos anticipados se detallan en:

Anticipo proveedores locales	4648.48
Anticipo impuesto a la renta 2%	2609.31
Iva 12% cobrado	<u>821.51</u>
	8079.30

- (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 2019 el detalle de los activos de la empresa es:

Muebles y enseres	1,210.78
Maquinaria y equipo	85.00
Equipo de computación	7482.71
Otros propiedad, planta y equipo	1249.91
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	<u>-5608.24</u>
	4420.16

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. La cuenta de otros propiedad, planta y equipo es de el proyector de la empresa y con ventiladores de las laptops de cada colaborador.

## 7.- OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle de otros activos se trata del dominio del internet que paga la empresa.

Dominio de internet	689.08
(-) Amortización acumulada de activos no corrientes	<u>-316.69</u>
	372.39

## 8.- ACTIVO INTANGIBLE

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle de intangibles.

Activos intangibles	59044.11
(-) Amortización acumulada de activos intangibles	<u>-8,000.07</u>
	51044.04



# DESARROLLO EMPRESARIAL

Cohofahim

En los activos intangibles son las patentes, garantía del arriendo de la compañía, y los otros intangibles es de todos los proyectos que vamos desarrollando en la compañía.

## 9.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

Cuentas y documentos por pagar	<u>5185.94</u>
	5185.94

- (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 2019 los gastos acumulados por pagar están constituidos por:

Beneficios sociales por pagar	-3612.59
Sueldos y salarios por pagar	-3355.70
Bonificación anual por rendimiento por pagar	-2,000.00
Cientes pagados por anticipado	- 750.00
Participación trabajadores	-369.86
Intereses por pagar	<u>-53.10</u>
	-10141.25

En los gastos acumulados se encuentran los sueldos de los colaboradores perteneciente al mes de diciembre del 2019, un bono de rendimiento para todos los colaboradores y la participación de los trabajadores perteneciente al año 2019.

## 11.- OBLIGACIONES FISCALES

Al 31 de diciembre del 2019 las obligaciones fiscales están constituidas por:

IESS por pagar	-932.94
Iva por pagar	<u>-1158.08</u>
	-2091.02

## 12.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 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	<u>-200.00</u>

**13.- APOORTE SOCIOS** -2,000.00

Al 31 de diciembre del 2019 el aporte socios está constituido por:

Daisy Jeaneth Correa Honores	-19796.13
Giovanny Vicente Correa Honores	-56934.04
Jazmin Gabriela Correa Honores	<u>-14.72</u>
	-76744.89

En el año 2019 los accionistas mediante una junta general realizaron inversiones para la compañía para futuras capitalizaciones.

**14.- RESERVAS**

Al 31 de diciembre del 2019 la reserva se detalla:

Reserva legal	-241.47
Reserva facultativa	-2.97
Reserva Estatutaria	<u>-2.97</u>
	-247.41

**15.- RESULTADO ACUMULADO**

Al 31 de diciembre del 2019 el resultado acumulado es:

Resultado acumulado	<u>-581.93</u>
	-581.93

**16.- INGRESOS**

Al 31 de diciembre del 2019 los ingresos que obtuvo la empresa son:

Prestación de servicios	92593.99
Otros ingresos de actividades ordinarias	<u>1020.89</u>
	93614.88

Los ingresos de la empresa pertenecen al servicio que nosotros prestamos BI personal que es para controlar las finanzas personales, y de las empresas que llevamos su contabilidad.

**17.- Otros ingresos**

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle de otros ingresos es:

Otras rentas por servicios	<u>1020.89</u>
	1020.89

**18.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle de gastos de administración es:



# DESARROLLO EMPRESARIAL

Cohofahim

sueldos, salarios y demás remuneraciones	18733.55
aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	2397.58
beneficios sociales e indemnizaciones	3186.82
honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	6104.34
mantenimiento y reparaciones	1571.52
arrendamiento operativo	28000.92
transporte	451.09
agua, energía, luz y telecomunicaciones	1377.91
notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	7.00
gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	678.52
otros gastos	<u>1135.71</u>
	63644.96

Los gastos honorarios son del proyecto Giftlab se contrató a tres personas expertos sobre el tema para que nos puedan ayudar con su asesoramiento.

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

## 9.- GASTOS VENTAS

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle de gastos ventas son:

Gasto de viaje	270.50
Transporte	451.09
Publicidad	<u>319.99</u>
	1041.58

## 20.- GASTOS DE DEPRECIACIÓN

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle de gastos de depreciación es:

dep. acumulada muebles y enseres	130.80
dep. acumulada equipo de computación	2525.35
dep. acumulada otros propiedades, planta y equipo	90.61
dep. acumulada equipo de oficina	<u>9.30</u>
	2756.06

## 21.- GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle de gastos financieros es:

Otros gastos financieros	372.67
Intereses y otros	11943.75
Multas	<u>9.19</u>
	12325.61

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

## 22.- OTROS GASTOS



# DESARROLLO EMPRESARIAL

Cohofahim

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle de otros gastos es:

Intangibles (amortizaciones)	367.00
Gasto no deducible administración	4016.28
Pérdidas en inversiones	<u>2914.25</u>
	7297.53

## Resultados del ejercicio

(-) Ganancia neta del periodo	\$-787.90
-------------------------------	-----------

Atentamente

Andrés Leonardo Cofre Bolagay  
Contador