

OAQ CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2019
(En Dólares).

NOTA-1

-

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

OAQ CIA. LTDA. es una empresa de responsabilidad limitada, fue constituida el 26 de junio de 2017 y se dedica a la prestación de servicios de Arquitectura. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es Oswaldo Guayasamin E5-25 y Sienna, Quito-Ecuador.

Misión

Lograr una relación estratégica y de confianza mutua con clientes que requieran de un servicio de alta calidad a precios competitivos, que permitan reafirmar la permanencia de la compañía en el mercado.

Visión

Consolidarse como una empresa de servicios arquitectónicos, logrando plena satisfacción del cliente.

Al 31 de diciembre de 2019, el número de funcionarios de la Compañía fue de 2 personas que corresponde al representante legal y presidente de la empresa, 1 contador independiente que se desempeña en la parte operativa de la empresa.

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2019 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en sesión que se llevó a cabo el 15 de mayo de 2020.

NOTA-2

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

Base de preparación y presentación:

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios de diseños arquitectónicos, se reconoce cuando se entrega el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Reconocimiento de costos y gastos

Los gastos se reconocen en los resultados a medida que se devenga, independientemente del momento en que se paguen o se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Muebles y Enseres	10.00 por ciento
Equipos de Computación	33.33 por ciento
Equipo de Oficina	10.00 por ciento

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas de servicios arquitectónicos se realizan en condiciones de contado. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para los propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la empresa aplica el método directo y considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de Efectivo y Equivalentes de Efectivo. NIIF PYMES Sección 7.

Provisiones

Las provisiones se reconocen sólo cuando la Empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para liquidar la obligación, y se puede emitir confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan en cada ejercicio y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del Balance General. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el

monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

El impuesto a la renta corriente es determinado sobre la base de la renta imponible de acuerdo con la ley tributaria vigente, la tasa aplicable para la empresa es del 22% para el año 2019.

El pasivo por impuesto a la renta diferido se reconoce por todas las diferencias temporales gravables y deducibles que surgen al comparar el valor en libros de los activos y pasivos y la base tributaria, sin tener en cuenta el momento en que se estime que las diferencias temporales que le dieron origen serán reversadas. El activo y pasivo se miden a la tasa del impuesto a la renta que se espera aplicar a la renta gravable en el año en que este pasivo sea liquidado o el activo sea realizado.

NOTA-3

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
Venta de servicios	66,946.89	60.799,07
TOTAL	66,946.89	60.799,07

Los ingresos corresponden a la venta de servicios prestados (Diseños arquitectónicos).

NOTA -4

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
Bancos	12.197,02	26.491,18
TOTAL	12.197,02	26.491,18

La empresa mantiene su cuenta corriente en un banco local en dólares estadounidenses. Los fondos son de libre disponibilidad.

NOTA -5

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
Cuentas por Cobrar Clientes	617,61	14.880,70
TOTAL	617,61	14.880,70

Este rubro consolida los derechos por cobrar derivados de las ventas de servicios prestados de diseños arquitectónicos.

NOTA -6

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información

	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
CREDITO TRIBUTARIO IVA	670,19	199,16
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	291,32	668,36
TOTAL	961,51	867,52

NOTA -7

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
A valor razonable	2.000,00	0,00
TOTAL	2.000,00	0,00

Este rubro corresponde a Inversión realizada en el Banco Produbanco.

NOTA -8

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
Equipos de Computación	4.767,83	714,28
(-) Depreciación Acumulada Eq Comp	-1.240,07	-170,62
TOTAL	3.527,76	543,66

NOTA -9

CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
Proveedores Locales	1.993,48	12.963,92
Impuestos por Pagar	1.379,20	4.241,86
Beneficios Sociales por Pagar	1.098,80	2.253,93
Cuentas por pagar Socios	454,41	2.308,78
Anticipo Clientes	8.047,80	24.536,00
Cuentas por Pagar Tarjetas de Crédito	206,53	
TOTAL	13.180,22	46.304,49

Estos rubros corresponden a obligaciones a corto plazo.


Johann Moeller
GERENTE


Rocío del Pilar Córdor
CONTADORA CPA 040636