

FELIPE OCHOA Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresado en miles de dólares estadounidenses)

1. Operaciones

Felipe Ochoa y Asociados Sociedad Civil fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo Segundo del Cantón Quito, Provincia de Pichincha, el 29 de noviembre de 2019. La compañía tiene su oficina matriz en la Av. Colón E4-105 y 9 de Octubre Edificio Solamar, Quito – Ecuador.

Tiene como objeto social la prestación de servicios profesionales y la realización de estudios y asesoría de toda clase de problemas de planeación de finanzas, administración, investigación de operaciones, informáticas, ingeniería y proyectos y todo lo que sea anexo y conexo a dichas ramas.

2. Bases de presentación

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019, han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) instituto priva con sede en Londres adoptadas para su utilización en Ecuador.

Los Estados Financieros presentan cifras en dólares (USD) de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador desde el año 2.000

3. Políticas Contables

Las políticas contables están establecidas en base a la Norma Internacional de Información Financiera NIIF para PYMES versión 2015, la cual requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establecer algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, para determinar la valuación y presentación de las partidas que forman parte de los estados financieros. Entre las políticas contables más importante se encuentran las siguientes:

a) Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros están elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información financiera NIIF para PYMES versión 2015, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) están implícitas en las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) y que son adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y que establecen estándares o normas

internacionales para ser aplicadas en el desarrollo de la actividad contable y suponen un Manual Contable para establecer los lineamientos para llevar la contabilidad de la forma como es aceptable en todo el mundo.

b) Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar de manera rápida en efectivo como son las cuentas de: caja, bancos, inversiones a corto plazo y fondos a rendir.

c) Cuentas y Documentos por Cobrar

Las cuentas y documentos por cobrar son registrados al costo al momento de la prestación de los servicios y no tienen intereses.

La administración de la compañía evalúa al final de cada periodo contable si existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro en una cuenta por cobrar y de ser el caso el valor del activo es rebajado mediante el uso de una cuenta de reserva y la cantidad de la pérdida es reconocida en el Estado de Resultados como provisión por pérdida por deterioro del valor de la provisión de cuentas incobrables.

d) Propiedades, Planta y Equipo

Las cuentas de Propiedad, Planta y Equipo son registrados al costo histórico menos el valor de la depreciación y amortización acumulada. Las mejoras, reparaciones y mantenimientos menores de los activos son cargados directamente al gasto corriente.

La depreciación y amortización se cargan a las operaciones corrientes, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil de los activos.

La compañía estima la vida útil de Propiedad, Planta y Equipo de acuerdo a la ley vigente como consta en la política contable y se presenta a continuación:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Muebles de Oficina	10
Maquinaria y Equipo	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3

e) Deterioro de Activos

Los valores en libros de los activos son revisados al final del periodo contable para determinar si existe un deterioro en su valor, de ser el caso el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el Estado de Resultados.

f) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de las actividades operacionales de la compañía son provenientes de la prestación de servicios y se reconocen cuando se entrega en servicio. Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos vigentes.

g) Costos y Gastos

Los Costos y Gastos de la compañía se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de repuestos, suministros y materiales.

h) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual de la compañía se reconoce por concepto de participación laboral en las utilidades y es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

i) Impuesto a la renta

Las declaraciones de impuestos sobre la renta de las compañías constituidas en la República del Ecuador están sujetas a revisión por las autoridades fiscales (Administración Tributaria) por los últimos siete años, incluyendo el año terminado al 31 de diciembre de 2019.

j) Uniformidad en la Presentación de los Estados Financieros

Las Políticas de Contabilidad detalladas anteriormente han sido aplicadas y ajustadas a los Estados Financieros del año inmediato anterior para presentar consistentemente en el período.

4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Los saldos de Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre se presentan a continuación:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	AÑO 2018	AÑO 2019
CAJA		
Caja Chica	0,00	34,07
BANCOS		
BANCOS NACIONALES		
Banco General Rumiñahui	90,99	315.884,67
Cta. Cte. 8028719504	90,99	315.884,67
FONDOS A RENDIR CUENTAS		
Fondos a rendir personal	0,00	18,38

5. Cuentas y Documentos por Cobrar

Los saldos de las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de diciembre se presentan a continuación:

ACTIVOS FINANCIEROS	AÑO 2018	AÑO 2019
Documentos y Cuentas por cobrar	0,00	6.263,05
Cuentas por Cobrar Clientes		6.263,05

6. Activos por Impuestos Corrientes

Los saldos de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre se presentan a continuación:

IMPUESTOS ANTICIPADOS	AÑO 2018	AÑO 2019
Retenciones en la fuente – Renta		11.598,24
Crédito Tributario	96,12	

7. Acreedores

Los saldos de Acreedores al 31 de diciembre se presentan a continuación:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	AÑO 2018	AÑO 2019
PROVEEDORES		
Proveedores locales	888,16	262.540,00

8. Impuestos por Pagar

Los saldos de Impuestos por Pagar a los empleados al 31 de diciembre se presentan a continuación:

OBLIGACIONES FISCALES	AÑO 2018	AÑO 2019
Retenciones en la fuente por pagar	0,00	624,49
Retenciones IVA por pagar	0,00	40.800,00

Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2019 está constituido por 2000 participaciones suscritas y en circulación de valor nominal de USD1,00 (un dólar) cada una.

CAPITAL	AÑO 2018	AÑO 2019
Capital Social	2.000,00	2.000,00
Felipe Ochoa y Asociados - México	2.000,00	2.000,00
SOCIOS		
Dr. Luis Felipe Ochoa Rosso	600,00	600,00
Dr. Reyes Juárez Ángel	820,00	820,00
Lic. Carlos Javier Ochoa Rosso	282,00	282,00
Arq. Fernando Favela Fierro	240,00	240,00
Lic. Claudia Paloma Salas Esparza	58,00	58,00
RESULTADOS		
Resultados Acumulados		
Pérdida Ejercicios Anteriores	-801,05	-801,05
Utilidad (Pérdida) Ejercicio		28.634,97

9. Ingresos

Los saldos de los Ingresos al 31 de diciembre se presentan a continuación:

INGRESOS	AÑO 2018	AÑO 2019
Ingresos operacionales	0,00	579.912,00

10. Costos y Gastos

Los saldos de los Costos y Gastos al 31 de diciembre se presentan a continuación:

COSTOS OPERACIONALES	AÑO 2018	AÑO 2019
COSTOS DIRECTOS		
Mano de Obra		0,00
Otros Gastos de Personal		12,50
COSTOS CONTRACTUALES		
Alimentación		108,57
Pasajes aéreos		977,86
Útiles de oficina y otros		199,70
Fletes/correos/envíos		23,66
Seguros/garantías	793,00	82,79
Gastos legales y notariales		2.722,49
Impuestos municipales, patentes		4.460,90
SUBCONTRATOS POR SERVICIOS		
Subcontrato de Movilidad		481.224,25
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Gastos de personal		
Seminarios y capacitación		600,00
GASTOS MISCELANEOS		
Movilización/ pasajes		153,65
Fletes/correos/envíos		83,24
Gastos legales / notariales		25,57
Impuestos fiscales		60.160,64
Impuestos municipales, patentes		12,80
Fotocopiado/anillados		8,97
Gastos financieros	8,05	304,94
Hospedaje y otros		75,00
Otros Gastos no deducibles		40,00

11. Utilidad del Ejercicio

La Utilidad del Ejercicio al 31 de diciembre se presenta a continuación:

	AÑO 2018	AÑO 2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO	0,00	28.634,97
(-) 15% Participación trabajadores	0,00	0,00
(-) 22% Impuesto a la renta	0,00	6.299,69
(=) Utilidad Neta del Ejercicio	0,00	22.335,28

12. Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera

Conforme a lo establecido por la Superintendencia de Compañías la compañía Felipe Ochoa y Asociados Sociedad Civil adoptó integralmente la Norma Internacional de Información Financiera NIFF para PYMES (IFRS con sus siglas en inglés).

13. Otras revelaciones

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y no inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

14. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Ing. Marlene Chavez Y.
C.I. 172555596-3
CONTADORA