

QUANTA TECHNOLOGY LLC

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(1) Información general

QUANTA TECHNOLOGY LLC una sociedad de responsabilidad limitada debidamente constituida y válidamente existente bajo las leyes del Estado de Delaware, con domicilio social en 2711 Centerville Road, Suite 400, Wilmington, Delaware 19808, Estados Unidos de América, constituye una sucursal en el Ecuador mediante escritura pública el 20 de Mayo del 2013 en Guayaquil, Ecuador, la misma que se inscribió ante el Registro Mercantil del Cantón de Guayaquil, el 27 de Mayo del 2013. Su actividad principal consiste en brindar Servicios de Asesoramiento técnico y de negocios a las industrias de servicios públicos de electricidad.

La compañía mantiene asignado por el Servicio de Rentas Internas el Registro Único de contribuyentes No. 0992812346001 y su domicilio tributario está ubicado en la Calle General Córdova y Nueve de Octubre Edificio San Francisco 300 Piso 12.

Operaciones: Con fecha 27 de mayo del 2013, en cumplimiento de lo ordenado según Resolución No. SC.IJ.DJCPT.E.G.13.0003059, dictada el 23 de mayo del 2013, por el Intendente de Compañías de Guayaquil, Ab. Víctor Anchundia Places, queda inscrita la protocolización de fecha 20 de mayo del 2013 otorgada ante el Notario Vigésimo Séptimo encargado de Guayaquil con la resolución antes mencionada, la misma que contiene el permiso de operar en el Ecuador de la Compañía, así como también el Poder General que se ha otorgado a favor de DAVID FERNANDO ESTRADA FERNANDEZ, sus principales clientes durante el 2014 fueron la Empresa Eléctrica Centro Sur y Empresa Eléctrica Quito S.A., los cuales generaron ingresos por US\$ 308,000 y US\$ 264,956, respectivamente.

Las políticas de contabilidad más importante se resumen a continuación:

(2) Principios Contables usados en la preparación de los Estados Financieros.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

Declaración Explícita y sin reservas.

La administración de la compañía ha procedido a la emisión final de los presentes estados financieros con fecha 31 de Mayo del 2015, los mismos sean autorizados de manera que sean puestos a disposición de la Junta General de Accionistas para su aprobación final.

Activos y pasivos financieros e instrumentos de patrimonio.

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar y obligaciones financieras. Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de este y se registran en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de las compañías sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de los activos. En el caso de los pasivos financieros, pasa a ser de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

QUANTA TECHNOLOGY LLC

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

- Cuentas por cobrar.- Son registradas a su valor razonable, esto al momento de la negociación de la venta-
- Cuentas por pagar.- Son registradas al costo al momento de la adquisición de los bienes y servicios recibidos, que son utilizados en el proceso productivo.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a QUANTA TECHNOLOGY LLC, tales como mercado, financieros y generales del negocio, tal como se detallan a continuación:

1. Mercado.

La compañía no registra activos o pasivos que generen intereses a tasas variables no está expuesta al riesgo de tasa de interés sobre sus flujos de efectivo, debido a la poca transaccionabilidad que mantiene la compañía, no se encuentra expuesta a riesgo de precios y concentración de mercado.

2. Financieros

La compañía ha establecido un marco de trabajo apropiada para la gestión de liquidez, adicionalmente se encuentra respaldada por los flujos que pudiese aportar el Accionistas, por lo cual no mantiene riesgo de liquidez en ningún momento.

Moneda Funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días.

QUANTA TECHNOLOGY LLC

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Pasivos Financieros.

Son Obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de la negociación, reconocidos al valor nominal de las facturas relacionadas aproximado a su valor amortizado. El pasivo financiero es clasificado como pasivo corriente cuando tiene vencimiento menor de 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera de lo contrario son presentadas como pasivo corriente.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos de actividades ordinarias.

Los costos y gastos se reconocen por el método del devengado y se registran cuando se conocen.

Costos financieros

Los costos financieros son reconocidos como un gasto en el periodo en el cual son incurridos.

Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades y del 12% en caso de reinversión de utilidades.

Estado de flujo de efectivo.

Bajo flujo originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujo de efectivos relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

Uso y estimaciones.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de las entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

(3) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, corresponde a saldos que se mantienen en la cuenta corriente No. 750013-0 del Banco del Pacifico, los cuales están disponibles a la vista, no teniendo restricción alguna que limite su uso.

QUANTA TECHNOLOGY LLC

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(4) Activos Financieros.

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, un detalle es el siguiente:

| <u>Diciembre 31.</u> | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|---------------------------------|----------------|-------------|
| | (Dólares) | |
| Clientes | 119,635 | 0 |
| Cuentas por cobrar relacionadas | 233,714 | 0 |
| Total | 353,349 | 0 |

Clientes.- En el año 2014 corresponden a valores adeudados por Empresa Eléctrica Quito S.A. EEQ.

Cuentas por cobrar relacionadas.- En el año 2014 corresponden a valores entregados a QUANTA USA., por anticipo de dividendos.

(5) Pasivos por Impuestos corrientes.

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, un detalle es el siguiente:

| <u>Diciembre 31.</u> | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|--------------------------------------------------|----------------|---------------|
| | (Dólares) | |
| Impuesto al valor agregado | 3,574 | 0 |
| Impuesto a la renta por pagar, nota 6 | 99,099 | 42,510 |
| Impuesto a la renta por pagar, ejercicio 2013 | 6,998 | 0 |
| Retenciones en la fuente | 16,022 | 0 |
| Retenciones del Impuesto al valor agregado - IVA | 659 | 0 |
| Total | 126,352 | 42,510 |

(6) Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades y del 12% en caso de reinversión de utilidades para los años 2014 y 2013 respectivamente.

De acuerdo a lo que indica el Código Tributario, los períodos 2013 al 2014 aún están sujetos a una posible fiscalización por parte de la Administración Tributaria.

La conciliación del impuesto a renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta efectivo a los años, fue como sigue:

QUANTA TECHNOLOGY LLC

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(6) Impuesto a la Renta (Continuación).

| <u>Diciembre 31.</u> | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Utilidades según libros antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta | 534,058 | 212,054 |
| Más gastos no deducibles | 2,172 | 2.518 |
| Base imponible sobre utilidades no reinvertidas | 536,230 | 214,572 |
| Impuesto a la renta causado por el 22% | (117,971) | (47,206) |

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la liquidación del impuesto a la renta a la fecha de presentación de la respectiva declaración sería el siguiente:

| <u>Diciembre 31.</u> | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| | (Dólares) | |
| Impuesto a la renta causado | 117,971 | 47,206 |
| Crédito tributario - ISD | (7,413) | 0 |
| Retenciones en la fuente | (11,459) | (4,696) |
| Impuesto a la renta por pagar | 99,099 | 42,510 |

(7) Capital

AL 31 de diciembre del 2014 y 2013 el capital suscrito y pagado de la compañía asciende a un monto US\$ 2,000, al tratarse de una Compañía Extranjera que realizó la apertura de una sucursal en Guayaquil – Ecuador su socio único es: QUANTA ELECTRIC POWER SERVICES, LLC.

Pago de dividendos.- Al 31 de diciembre del 2014 la compañía procedió a cancelar a sus accionistas el valor de US\$ 148,250 por dividendos generados en el año 2013.

(8) Resultados Acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

(9) Eventos posteriores

A la fecha de cierre de la información de los Estados Financieros del 2014, no existen eventos posteriores que afecten los saldos de los estados financieros presentados al 31 de diciembre del 2014.

