QUANTA TECHNOLOGY LLC

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

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

(1) Información general

a) Descripción del Negocio.

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 del Abogado Sr. DAVID FERNANDO ESTRADA FERNANDEZ.

Durante al año 2019 Y 2018 no ha generado Ingresos y de acuerdo al Apoderado de la Compañía en Ecuador estima cerrar sus operaciones en el Ecuador en el 2020

b) Situación Actual País

El crecimiento de la Economía para el 2020 será del 0.6 %, con una inflación del 1,5% Para el año 2019, el Banco Central del Ecuador, sostiene que la economía creció en 0.2%, afectada por los 11 días en Octubre del 2019 del Paro de Transporte.

La proforma presupuestaria del 2020 suma 35.499 millones de dólares 31.318 millones de dólares. Es decir, 4.181 millones mayor que la del año 2019.

La proforma fue elaborada con un precio del barril de petróleo de 51.30 dólares, menor en US\$ 6.99 con relación al año anterior. La economía seguirá ralentizada. Se prevé que el Producto Interno Bruto (PIB) de 2020 crezca el 0.60 %. Mientras que la inflación no será mayor al 1,0%.

Durante el año 2019 el Crudo Ecuatoriano se vendió en un promedio de US\$ 61.05 por barril registrando un incremento del 0.002% con relación al año 2019. Se espera un recorte de 600 millones de dólares en el gasto público en el año 2020, para destinar a bonos sociales.

La cartera de Estado señala que la elaboración de la proforma implicó "retos importantes", como la inclusión del pago del 40 % que debe hacer el Estado al Instituto Ecuatoriano de

QUANTA TECHNOLOGY LLC

Notas a los Estados Financieros

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

Seguridad Social (IESS), por 1.400 millones de dólares. A esto se suma la entrada en vigencia de la Ley Amazónica: 338 millones.

El Gobierno ha incluyó 2.000 millones de dólares por monetización de bienes públicos al sector privado.

En cuanto a la deuda que se requiere para 2020, la proforma estima que se requerirán 6.665 millones de dólares, financiados por medio del Fondo Monetario Internacional, Emisión de Bonos y Préstamos en el Mercado Interno.

En la actualidad el Gobierno requiere US\$ 600 millones, para ajustar su DEFICIT FISCAL y envió a la Asamblea Nacional, Nuevas Reformas Tributarias, Fiscales y Monetarias vigentes para el año 2020, las mismas que incluyen:

- Contribuciones Temporales por 3 años, para los Ingresos mayores a US\$ 1.000.000 de las Empresas Privadas estimados en un 0,10% hasta el 0,20% de forma escalonada.
- Incremento al Impuesto de Consumos Especiales en Telefonía Móvil.
- Contribuyentes con Ingresos Mayores a US\$ 100.000 no tendrán derecho a la reducción de Impuesto a la Renta estimando una tasa de impuestos entre el 17,90 y 35% anual.

El Fondo Monetario Internacional analiza las medidas incluidas en las Reformas Tributarias, Fiscales y Monetarias para concluir la segunda revisión del programa económico por lo cual otorgó un préstamo de US\$ 4.200 millones.

La inflación a Diciembre del 2019 cerró en -0.07% y en año 2019 cerró en 0,27% que representa una disminución del 0-34% con respecto al indicador del año anterior.

El Salario Básico para el 2020 es determinó en US\$ 400 con un incremento de US\$ 6 con relación al año anterior.

La tasa de desempleo alcanzó un nivel de 3.8% a diciembre del 2019 y 4.1% en el 2019, lo que representa una disminución de - 0.30 %con respecto al indicador del mismo período del año anterior.

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 y aprobación final de los presentes estados financieros con fecha 31 de Marzo del 2020, los mismos que están a disposición de la Junta General de Accionistas.

QUANTA TECHNOLOGY LLC

Notas a los Estados Financieros

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

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 compañía 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 ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

- **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 período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

QUANTA TECHNOLOGY LLC

Notas a los Estados Financieros

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

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 período 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 período sobre el que se informa.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

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

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.

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.

El artículo 51 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, dispone que la tarifa del impuesto a la renta se determinará por la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición que la sociedad tenga durante el periodo fiscal. Para establecer esta composición se la deberá considerar al 31 de diciembre de cada año; así cuando la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa se aplicará de la siguiente forma: a) Al porcentaje de la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición se le multiplicará por la base imponible, a este resultado se aplicará la tarifa del 25% del impuesto a la renta; y, b) Al porcentaje de la composición restante se le multiplicará por la base imponible, a este resultado se aplicará la tarifa del 22% del impuesto a la renta

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.

QUANTA TECHNOLOGY LLC

Notas a los Estados Financieros

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

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 en Banco

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, 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.

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>(Dólares)</u>	
Banco del Pacifico en cuenta corriente 750013-0	22.731	458.378
Total	22.731	458.378

(4) Activos Financieros.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>(Dólares)</u>	
Clientes	0	0
Cuentas por cobrar relacionadas	0	32,506
Total	0	32,506

Cuentas por cobrar relacionadas.- En el año 2018 y corresponden a valores entregados a QUANTA ELECTRIC POWER SERVICES, LLC. , por anticipo de dividendos.

QUANTA TECHNOLOGY LLC

Notas a los Estados Financieros

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

(5) **Activos por impuestos corrientes.**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Crédito tributario – IVA	0	1,898
Total	0	1,898

(6) **Impuesto a la Renta**

La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades y del 12% en caso de reinversión de utilidades para el año 2019 y 2018.

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

De acuerdo a lo que indica el Código Tributario, los periodos 2016 al 2019 aún están sujetos a una posible fiscalización por parte de la Administración Tributaria.

QUANTA TECHNOLOGY LLC

Notas a los Estados Financieros

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

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

Diciembre 31.	2019	2018
	(Dólares)	
Utilidades según libros antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	0	0
Más gastos no deducibles	0	0
Base imponible sobre utilidades no reinvertidas	0	0
Impuesto a la renta causado por el 25%	0	0

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la liquidación del impuesto a la renta a la fecha de presentación de la respectiva declaración sería el siguiente:

Diciembre 31.	2019	2018
	(Dólares)	
Impuesto a la renta causado	0	0
Menos: anticipo determinado	0	0
Más: Saldo del anticipo pendiente de pago	0	0
Menos: Retenciones en la fuente	0	0
Impuesto a la renta por pagar	0	0

(7) **Capital**

AL 31 de diciembre del 2019 y 2018 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.

(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.

QUANTA TECHNOLOGY LLC

Notas a los Estados Financieros

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

Durante el año 2019 se realizó la distribución dividendos que se encontraban pendientes, asumiendo los accionistas gastos diferidos, por los años 2017, 2018, 2019, que la empresa se mantuvo sin operaciones de ingresos, solo mantuvo gastos de mantenimiento que se detallan por año.

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2019</u>
	US\$
Pago de Dividendos Año 2015	(99.911)
Pago de Dividendos Año 2016	(299.172)
Ajustes de Gastos Años Anteriores	(32.506)
Ajustes Gastos 2019	(31.455)
Ajustes de Activos	<u>(16.089)</u>
	<u>(479.133)</u>

(9) **Eventos posteriores**

A la fecha de mi revisión Marzo 02 del 2020, no existen eventos posteriores que afecten los saldos de los estados financieros presentados al 31 de diciembre del 2019.