

QUICK FINANCIAL ADVISOR QFA CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2019

INDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

QUICK FINANCIAL ADVISOR QFA CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 de diciembre del 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTAS	dic-19	dic-18
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	22,653	21,274
Cuentas y documentos por cobrar comerciales (neto)	6	1,285	-
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	6	1,991	-
Activos por impuestos corrientes	7	131	882
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		26,060	22,156
TOTAL DEL ACTIVO			
		26,060	22,156
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedc	8	581	182
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otr	8	1,861	1,449
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	9	84	-
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	10	6,101	3,483
Provisiones corrientes	11	6,600	11,878
Otros pasivos corrientes	12	484	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		15,711	16,992
TOTAL DEL PASIVO			
		15,711	16,992
<u>PATRIMONIO NETO</u>			
Capital Suscrito o asignado	13	400	400
RESERVAS		-	-
Reserva Legal	14	476	476
RESULTADOS ACUMULADOS		-	-
Utilidad del ejercicio	15	9,472	4,288
TOTAL PATRIMONIO NETO		10,348	5,164
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			
		26,059	22,156

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Ricardo Herrera
Gerente General

Ricardo Herrera
Contador General

QUICK FINANCIAL ADVISOR QFA CÍA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
Expresado en dólares estadounidenses)

INGRESOS

Ingresos de Actividades Ordinarias	16	71,364	44,100
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		71,364	44,100
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		-	-
(=) UTILIDAD BRUTA		71,364	44,100
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		-	-
Gastos de Administración y Ventas	17	56,791	38,494
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		14,573	5,606
(-) Gastos no Operacionales-Financieros		-	-
(+)Otros Ingresos no Operacionales		-	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		14,573	5,606
15% Participación a Trabajadores	18	(2,186)	(841)
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		12,387	4,765
Total Impuesto a la renta Causado	18	(2,916)	-
(=)UTILIDAD(PERDIDA) Neta el ejercicio		9,472	4,765

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Ricardo Herrera
Gerente General

Ricardo Herrera
Contador General

QUICK FINANCIAL ADVISOR QFA CÍA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(-) PERDIDA DEL EJERCICIO	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	400	476	-	-	4,288	-	5,165
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO EN EL AÑO							
Pago de dividendos	-	-	(4,288)	-	-	-	(4,288)
Transferencia de Resultados a Cuentas Patrimoniales	-	-	4,288	-	(4,288)	-	-
Resultado integral total del año (Ganancia o pérdida)	-	-	-	-	9,472	-	9,472
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	400	476	-	-	9,472	-	10,348

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Ricardo Herrera
Gerente General

Ricardo Herrera
Contador General

QUICK FINANCIAL ADVISOR QFA CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresado en dólares estadounidenses)

	dic-19	dic-18
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	5,667	20,398
Clases de Cobros por Actividades de Operación	-	-
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	69,998	43,218
Otros cobros por actividades de operación	399	-
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	70,397	43,218
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(62,649)	(3,729)
Pagos a y por cuenta de empleados	(841)	(19,005)
Otros pagos por actividades de operación	(1,240)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(86)
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(64,730)	(22,820)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	400
Dividendos pagados	(4,288)	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	-	476
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(4,288)	876
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	1,379	21,274
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	21,274	-
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	22,653	21,274

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Ricardo Herrera
Gerente General

Ricardo Herrera
Contador General

QUICK FINANCIAL ADVISOR QFA CÍA. LTDA.

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y operaciones

Quick Financial Advisor QFA Cía. Ltda. (la "Compañía" en adelante) fue constituida en el Ecuador ante el Notaria Decima Primera del cantón Quito el cuatro de enero de 2018, y debidamente inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el diez y seis de enero del año 2018 bajo número de registro: dos cero nueve.

Entre las principales actividades que la compañía realiza se encuentran: las actividades jurídicas y de contabilidad; así como también podrá comprender las actividades de auditoría, contabilidad, consultoría y representación en procesos tributarios, asesoría financiera, preparación de estados financieros, así como declaraciones tributarias.

1.2 Situación financiera

Al 31 de diciembre 2019, la Compañía reporta una utilidad neta del ejercicio por US\$9,471.54, las cuales colocan a la Compañía en una situación apropiada de cara al ejercicio 2020. Que a su vez le obliga a no descuidar las obligaciones corrientes que mantienen con sus principales clientes externos.

1.3 Situación económica del Ecuador

Durante el 2019 el precio internacional del petróleo se mantuvo en los promedios de los últimos dos años y la balanza comercial no petrolera continúa generando déficit; la deuda pública, interna y externa, se ha incrementado y persiste en este año un déficit fiscal importante. Las protestas y paralizaciones producidas en el mes de octubre produjeron impactos negativos en las operaciones de muchas empresas privadas y públicas y en consecuencia en la economía del país.

Las principales acciones que el Gobierno ha implementado para enfrentar esta situación, han sido: la priorización de la inversión y gasto público; incremento de la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios; financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de bonos del Estado, a través de organismos internacionales (Fondo Monetario Internacional) y gobiernos extranjeros (China); reformas tributarias y focalización de subsidios; entre otras medidas.

La Administración de la Compañía considera que la situación antes indicada, si bien no incidió directamente en los resultados obtenidos en el 2019; si coadyuvaron a que la Compañía no posea un mayor porcentaje de utilidades netas dadas a la paralización de actividades, y la inestabilidad económica sufrida a nivel país.

QUICK FINANCIAL ADVISOR QFA CÍA. LTDA.

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

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de la compañía por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados y aprobados por la Gerencia de la Compañía con fecha 20 de abril de 2020 y serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas vigentes al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 Módulo de apoyo a la Norma NIIF para las PYMES

La Fundación IFRS ha completado el conjunto de 35 módulos independientes creados para ayudar a aquellos que están creando o utilizando estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.

Cada módulo cubre una sección de las Normas Internacionales de Información Financiera

QUICK FINANCIAL ADVISOR QFA CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

para Pequeñas y Medianas Empresas e incluye:

- **Requerimientos:** el texto completo de la sección de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas reproducida con notas y ejemplos añadidos. Las notas y los ejemplos están diseñados para ilustrar cómo aplicar los requerimientos.
- **Estimaciones significativas y otros juicios:** una discusión de las estimaciones significativas y otros juicios que es probable que se realicen en la contabilización de transacciones y sucesos al aplicar la sección de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.
- **Comparación con las Normas NIIF completas:** un resumen de las principales diferencias entre la sección de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas y la correspondiente Norma de las Normas NIIF completas.
- **Ponga a prueba su conocimiento:** preguntas de respuestas múltiples diseñadas para poner a prueba su conocimiento de los requerimientos de la sección de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.
- **Ponga en práctica su conocimiento:** estudios de caso, con soluciones, diseñados para desarrollar su capacidad para aplicar las secciones de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.

Revisión integral en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas

El Consejo ha comenzado la revisión integral del 2019 de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.

La primera fase de la revisión supondrá el desarrollo de una petición de información (PDI).

El objetivo de la revisión es obtener opiniones sobre si y cómo alinear las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas con las Normas NIIF nuevas y modificadas.

2.3 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

QUICK FINANCIAL ADVISOR QFA CÍA. LTDA.

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

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios contratados, de existir, son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5 Activos y pasivos financieros

Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas", "préstamos y cuentas por cobrar", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican seguidamente:

Préstamos y cuentas por cobrar: Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar a compañías relacionadas. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

Otros pasivos financieros: Representados en el estado de situación financiera por cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar y cuentas por pagar a compañías relacionadas. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

QUICK FINANCIAL ADVISOR QFA CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

Préstamos y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar: Corresponde a montos adeudados por servicios de alojamiento, alimentación y otros servicios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 30 días, menos la provisión por deterioro de aplicar.
- (ii) Cuentas por cobrar a compañías relacionadas: Incluye principalmente montos adeudados por servicios de alojamiento, alimentación y otros servicios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 30 días.

Otros pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar: Son obligaciones de pago principalmente por bienes o servicios adquiridos de proveedores nacionales para las operaciones del Hotel en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta en 45 días.
- (ii) Cuentas por pagar a compañías relacionadas: Corresponden a obligaciones de pago principalmente por préstamos recibidos y pagarés a la orden originados por necesidades de financiamiento de operación y que generan interés. Los reembolsos de gastos y otros servicios se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no devenga intereses y se liquidan en el corto plazo.

QUICK FINANCIAL ADVISOR QFA CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

Deterioro de activos financieros

La Compañía evalúa al final de cada período la existencia de evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que las cuentas por cobrar se han deteriorado.

Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía se han liquidado.

2.6 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el Impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

- (i) Impuesto a la renta corriente: El cargo por Impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto mixto, de acuerdo a la composición societaria de cada Compañía y su domiciliación específicamente, para los regímenes fiscales preferentes se considera el 28% y para regímenes domiciliados en Ecuador se aplicará el 25%, y en el caso de que la participación societaria sea igual o menor al 50% se aplicará la tarifa del 28% porcentualmente de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% y 15% respectivamente si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta. Para exportadores habituales, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo.

QUICK FINANCIAL ADVISOR QFA CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

A partir de la publicación de la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria en el suplemento del RO 111 del 31 de diciembre de 2019, el anticipo de impuesto a la renta pasa a ser optativo y corresponde al 50% del Impuesto a la Renta del año anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal. El valor pagado constituirá crédito tributario para el pago del Impuesto a la Renta.

En el 2019, la Compañía registró como Impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre el remanente de las utilidades.

- (ii) Impuesto a la renta diferido: El Impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros bajo NIIF. El Impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y aquellos que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos solo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionan con la misma autoridad tributaria.

Los impuestos diferidos activos que se generan de los derechos por amortización de pérdidas tributarias son reconocidos únicamente cuando existe evidencia razonable de que estos se recuperan en el tiempo

2.7 Beneficios a los empleados

- a) **Beneficios corrientes**: Se registran en el rubro de beneficios a empleados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- (i) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos administrativos y de ventas en función de la labor del empleado que recibe este beneficio. Para el 2019, la compañía no tuvo que realizar el cálculo para el pago de este beneficio debido a que registró pérdidas en el ejercicio mencionado.

QUICK FINANCIAL ADVISOR QFA CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

(ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

(iii) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

b) Beneficios no corrientes (jubilación patronal y desahucio no fondeado):

La Compañía tiene un plan de beneficios definidos para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente, de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación laboral por desahucio solicitado por el empleador o trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente las provisiones para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por profesionales independientes y se reconocen con cargo a los costos y gastos (resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa del 8.21% (2018: 7.72%) equivalente a la tasa promedio de los bonos corporativos de alta calidad del Ecuador, que están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incremento futuro de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a otros resultados integrales en el año que surgen. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

La Administración de la Compañía utiliza como tasa de descuento de estas provisiones la tasa promedio de los bonos corporativos de alta calidad del Ecuador pues considera que es la tasa que mejor presenta la realidad económica y el riesgo del país, así como también se alinea con los pronunciamientos del organismo de Control (Oficio No. SCVS-INMV-2018-00060421-OC).

QUICK FINANCIAL ADVISOR QFA CÍA. LTDA.

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

2.8 Provisiones

La Compañía registra provisiones cuando: (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados; (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y, (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de la venta de bienes o servicios realizada en el curso ordinario de las operaciones de la Compañía. Los ingresos por ventas se basan en el precio especificado en los contratos de venta, neto de devoluciones, rebajas y descuentos. No se considera presente ningún elemento de financiamiento dado que las ventas se realizan con plazo de crédito de 30 días a terceros y a partes relacionadas, lo cual es considerado consistente con las prácticas del mercado.

2.10 Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se basan en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración. Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Provisiones por beneficios a empleados no corrientes: Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de jubilación patronal y desahucio, para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

QUICK FINANCIAL ADVISOR QFA CÍA. LTDA.

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

4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Categorías de instrumentos financieros

A continuación, se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>
Activos financieros medidos al costo				
Efectivo y equivalentes de efectivo	22,653	-	21,274	-
Activos financieros medidos al costo amortizado				
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por	1,585	-	-	-
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	1,691	-	-	-
Total activos financieros	25,929	-	21,274	-
Pasivos financieros medidos al costo amortizado				
Préstamos bancarios y obligaciones financieras	-	-	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por	13,282	-	15,543	-
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	1,861	-	-	-
Total pasivos financieros	15,143	-	15,543	-

Valor razonable de instrumentos financieros

Dadas las características de los instrumentos financieros, el valor en libros de los mismos corresponde o se aproxima a su valor razonable, debido a la naturaleza de estos instrumentos.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición al 31 de diciembre:

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Bancos	22,653	21,274
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	22,653	21,274

QUICK FINANCIAL ADVISOR QFA CÍA. LTDA.

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

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

Composición al 31 de diciembre:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES	dic-19	dic-18
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADAS		
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	1,366	-
(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables (1)	(81)	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	1,285	-

- (1) La compañía ha reconocido una provisión para cuentas incobrables del 1% sobre la cartera total

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Composición al 31 de diciembre:

OTRAS RELACIONADAS	dic-19	dic-18
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Locales	1,691	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1,691	-

OTRAS NO RELACIONADAS	dic-19	dic-18
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales(Empleados-Varios)	300	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	300	-

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-19	dic-18
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	131	-
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	-	882
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	131	882

QUICK FINANCIAL ADVISOR QFA CÍA. LTDA.

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

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

Composición al 31 de diciembre:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES dic-19 dic-18

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados	581	182
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	581	182

- (1) Incluye facturas a proveedores nacionales relacionados principalmente en compra de servicios.

OTRAS RELACIONADAS

Composición al 31 de diciembre:

OTRAS RELACIONADAS dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	1,861	1,083
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO	1,861	1,083

OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Composición al 31 de diciembre:

OTRAS NO RELACIONADAS dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	-	365
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO	-	365

QUICK FINANCIAL ADVISOR QFA CÍA. LTDA.

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

9. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Composición al 31 de diciembre:

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	dic-19	dic-18
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	84	-
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	84	-

10. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Composición al 31 de diciembre:

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	dic-19	dic-18
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	2,186	841
Obligaciones con el IESS	305	987
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones,	3,610	1,655
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR PROVISIONES CORRI	6,101	3,483

11. PASIVOS POR PROVISIONES CORRIENTES

Composición al 31 de diciembre:

PASIVOS POR PROVISIONES CORRIENTES	dic-19	dic-18
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras	6,600	11,878
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR PROVISIONES CORRI	6,600	11,878

12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Composición al 31 de diciembre:

OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-19	dic-18
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros del último mes de presentación (Incluye a la Adm. Tributaria)	484	-
TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	484	-

QUICK FINANCIAL ADVISOR QFA CÍA. LTDA.

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

13. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste de 400 participaciones de valor nominal US\$1 cada una, las cuales otorgan un voto por participación y un derecho a los dividendos.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-19

dic-18

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Socio A	200	200
Socio B	100	100
Socio C	100	100
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400	400

14. RESERVAS

Composición al 31 de diciembre:

RESERVAS

dic-19

dic-18

Un resumen de reservas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	476	476
TOTAL RESERVAS	476	476

Para el año en estudio, la compañía mantuvo la Reserva legal calculada en el periodo anterior para analizar su tratamiento en periodos futuros.

15. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Composición al 31 de diciembre:

RESULTADO DEL EJERCICIO

dic-19

dic-18

Un resumen del resultado del ejercicio es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidad del ejercicio	9,472	4,288
TOTAL RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	9,472	4,288

QUICK FINANCIAL ADVISOR QFA CÍA. LTDA.

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

16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Composición al 31 de diciembre:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-19	dic-18
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
Gravadas con tarifa 12% IVA	71,364	44,100
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	71,364	44,100

17. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

Composición al 31 de diciembre:

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	dic-19	dic-18
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(+/-) Ajustes	-	-
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	35,680	14,798
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IE	5,710	2,648
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	5,278	3,063
Otros		580
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
Gasto para Provisión incobrables	81	-
OTROS GASTOS		
Promoción y publicidad		75
Transporte	90	15
Gastos de gestión	911	588
Suministros herramientas materiales y repuestos	177	419
Mantenimiento y reparaciones	35	36
Impuestos contribuciones y otros	244	15
COMISIONES Y SIMILARES DIFERENTES DE LAS FINANCIERAS		
Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	96	87
Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relación	6,250	11,878
Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Rel	2,239	4,284
IVA que se carga al costo o gasto	0	10
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	56,791	38,494

18. CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación, se detalla la determinación del Impuesto a la renta corriente sobre los años terminados al 31 de diciembre:

QUICK FINANCIAL ADVISOR QFA CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u>		dic-19	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	14,573	5,606	
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	14,573	5,606	
DIFERENCIAS PERMANENTES			
(-) Participación a trabajadores	(2,186)	(841)	
(+) Gastos no Deducibles Locales	866	52.08	
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	13,253	4,817	
Impuesto a la Renta Causado (25%) / O (22%) Revisar Según su Reserva legal	(2,916)	-	
		(476)	
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL IMPUESTOS DIFEI	9,472	4,288	

19. SITUACIÓN FISCAL

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Compañía no ha sido sujeta a fiscalización por parte de las autoridades tributarias.

20. EVENTOS SUBSECUENTES

A inicios de 2020 se inició la propagación de un nuevo virus conocido como Covid-19 procedente de China, que a la fecha de emisión de los presentes estados financieros se había expandido a casi todos los países de varios continentes. Profundamente preocupada por la enfermedad y el alto nivel de propagación, el 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud lo define como pandemia.

La propagación del Coronavirus (Covid-19) ha tenido un alto impacto económico a nivel mundial, nuestra compañía no está a salvo de este particular. Actualmente, se desconoce el alcance del impacto financiero, ya que las medidas para frenar su propagación están cambiando constantemente, incluidas las decisiones externas tales como declaraciones de estados de emergencia, cierres locales o nacionales. Dichas decisiones pueden afectar potencialmente nuestras operaciones futuras, lo que podría reducir la demanda y probablemente afectar nuestros ingresos. La gerencia está siguiendo y apoyando todas las decisiones gubernamentales mediante acciones extraordinarias estrictas para contener y/o retrasar la propagación del virus.

Los estados financieros presentados por la Compañía deben ser leídos consecuentemente con las circunstancias antes descritas.

* * * *