

NOBOA ADVISORS

NOADVISA S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

NOBOA ADVISORS NOADVISA S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2016

Contenido

Estados financieros

Estado de situación financiera.

Estado de resultado integral.

Estado de cambio en el patrimonio.

Estado de flujo de efectivo.

Notas a los estados financieros.

NOBOA ADVISORS NOADVISA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	<u>2016</u>
Activo	
Activo corriente:	
Efectivo y equivalente a efectivo	100856
Cuentas comerciales por cobrar	59029
Otras cuentas por cobrar	79547
Activo por impuestos corrientes	32387
Otros activos corrientes	<u>10255</u>
Total activo corriente	<u>282074</u>
Activos no corrientes	
Propiedad, planta y equipo (neto)	<u>45463</u>
Total activo no corriente	<u>45463</u>
Total activo	<u>327537</u>
Pasivo y patrimonio de los accionistas	
Pasivo corriente:	
Cuentas por pagar proveedores	148352
Otras cuentas por pagar	82933
Provisiones	28890
Obligaciones por beneficios definidos	1729
Obligaciones por impuestos corrientes	<u>9999</u>
Total pasivo corriente	<u>271903</u>
Pasivo no corriente	
Préstamo de accionistas	<u>11248</u>
Total pasivo no corriente	<u>11248</u>
Total pasivo	<u>283151</u>
Patrimonio de los accionistas:	
Capital social	800
Resultados del ejercicio	<u>43586</u>
Total patrimonio	<u>44386</u>
Total pasivo y patrimonio	<u>327537</u>



Elvis Orley Paladines
Gerente General



Walter Noboa Flores
Contador

Ver notas de los estados financieros.

NOBOA ADVISORS NOADVISA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

2016

Ingresos:

Ventas 12% (Prestación de servicios) 334863
Total ingresos **334863**

Costos operativos:

Costo por prestación de servicios 133990
Total costo de ventas **133990**

Gastos operativos

Gastos por beneficios a los empleados 35143
Gastos por depreciación 1235
Otros gastos 120840
Gastos financieros y otros no operacionales 69
Total gastos **157287**
Total costos y gastos **291277**

Utilidad operativa **43586**

**Utilidad antes de la participación de
trabajadores e impuesto a la renta**

Provisión para participación de trabajadores 6538

Utilidad antes de impuesto a la renta **37048**

Provisión de impuesto a la renta 8608

Utilidad Neta **28440**



Elvis Orley Paladines
Gerente General



Walter Noboa Flores
Contador

Ver notas de los estados financieros.

NOBOA ADVISORS NOADVISAS S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	Capital Social	Resultados acumulados	Resultado del presente ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2016	800	0		800
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800	0	0	800
Utilidad neta del año			43586	44386
Saldo al 31 de diciembre del 2016	800	0	43586	44386



Elvis Orley Paladines
Gerente General



Walter Noboa Flores
Contador

Ver notas de los estados financieros.

NOBOA ADVISORS NOADVISA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	<u>2016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	106947
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicio	(18577)
Impuesto a las ganancias pagado	(797)
Efectivo neto usado en actividades operativas	87573
Otras entradas (salidas) de efectivo	13283
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	13283
Incremento(disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	100856
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO	
Saldo al inicio del año	0
Saldo al final del año	100856
 Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación.	
Ganancia (perdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta	43586
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(59029)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar	(79547)
(Incremento) disminución en otros activos	(89340)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	148352
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9999
Incremento (disminución) en beneficios a empleados	1729
Incremento (disminución) en otros pasivos	111823
Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación	87573



Elvis Orley Paladines
Gerente General



Walter Noboa Flores
Contador

Ver notas de los estados financieros.

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó como sociedad anónima el doce de mayo de dos mil dieciséis, y queda inscrita mediante escritura pública de fecha diecisiete de mayo de dos mil dieciséis, con número de Repertorio 19.273 de fojas 21.607 a 21.615, de número 1.975 del Registro Mercantil de Guayaquil.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en el Edificio Trade Building Torre B Piso 6 Oficina 633, y mantiene el Registro Único de Contribuyente No. 0992972920001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 707772 asignado por la Superintendencia de compañía.

La Compañía tiene como objeto social la consultoría, asesoría financiera, contable, tributaria y administrativa de gestión para todo tipo de empresas tanto públicas como privadas. Al finalizar el año contó con 3 empleados para el desarrollo de sus operaciones.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo 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 (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, neto de sobregiros bancarios.

b. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por los diferentes servicios de consultoría ofrecidos en el curso normal de los negocios. Registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas, como lo exigen las leyes tributarias que rigen en el país.

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía no ha procedido a constituir una provisión para las cuentas de dudoso cobro, ya que las mismas son corrientes y de gran probabilidad de efectivizarse el cobro de las mismas.

c. Otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por los diferentes servicios ofrecidos en el curso normal de los negocios. Se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas la cual se carga a los resultados del año.

d. Propiedades, planta y equipo

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación es llevado al método del costo. El gasto por depreciación se carga al resultado del año y se calcula bajo el método de línea recta y la tasa de depreciación está basada en la vida útil estimada por la costumbre contable.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Descripción del activo	<u>Años de Vida</u> <u>Útil</u>	<u>% de</u> <u>Depreciación</u>
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipo de computación y software	3 años	33%
Vehículo	5 años	20%
Accesorios de vehículo	5 años	20%

e. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Los préstamos realizados a terceros si generan interés y se encuentran respaldados por medio de una tabla de amortización.

f. Impuestos corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en el impuesto a la renta por pagar, establecido en base a la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasa fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

g. Cuentas por pagar relacionadas

Las cuentas por pagar relacionadas, son obligaciones que se mantienen con los accionistas por inyección de capital de trabajo a través de préstamos otorgados. Estas obligaciones no generan intereses a favor de los accionistas.

h. Otras obligaciones corrientes

Las otras obligaciones corrientes corresponden a los aportes a la seguridad social, y los beneficios de ley al cierre del ejercicio fiscal, las cuales son canceladas de acuerdo al cronograma establecido por la ley y el seguro social ecuatoriano; sumado a esto, las retenciones que por concepto de compra, la compañía le hace a los proveedores de dichos bienes o servicios; el cual se devenga el mes siguiente, como la establecen las leyes ecuatorianas.

i. Reconocimiento de Ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de Impuesto.

j. Costos

Los costos de ventas se calculan sumando el inventario inicial más las compras del año e importaciones y restando el inventario final. El inventario final se lo calcula a través de una toma física de inventario al cierre del ejercicio fiscal.

k. Gastos.

Se registra al valor histórico y se reconocen a media que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

l. Participación de utilidades.

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que se reconoce en los resultados del ejercicio. Este año la empresa no calcula ni reparte utilidades, ya que no encuentra en sus registros de nómina empleados a quien repartir dichas utilidades.

m. Impuesto a la renta.

Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago de impuesto a la renta por el 22% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2016, a liquidarse en abril del 2016.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (31 de marzo de 2017) 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.