

NOBOA ADVISORS NOADVISA S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

NOBOA ADVISORS NOADVISA S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2018

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 2018 Y 2017

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activo		
Activo corriente:		
Efectivo y equivalente a efectivo	1549	-50737
Cuentas comerciales por cobrar	10356	136441
Otras cuentas por cobrar	6388	1520
Activo por impuestos corrientes	900	3267
Pagos anticipados	70831	0
Otros activos corrientes	<u>73938</u>	<u>86925</u>
Total activo corriente	<u>163962</u>	<u>177416</u>
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo (neto)	<u>41399</u>	<u>53695</u>
Total activo no corriente	<u>41399</u>	<u>53695</u>
Total activo	<u>205361</u>	<u>231111</u>
Pasivo y patrimonio de los accionistas		
Pasivo corriente:		
Cuentas por pagar proveedores	50540	115768
Otras cuentas por pagar	55112	0
Cuentas por pagar relacionadas	13500	0
Anticipo de clientes	9500	0
Obligaciones por beneficios definidos	10866	7639
Impuesto a la renta a pagar	264	1929
Participación trabajadores	421	11700
Obligaciones por impuestos corrientes	<u>0</u>	<u>30071</u>
Total pasivo corriente	<u>140203</u>	<u>167107</u>
Pasivo no corriente		
Préstamo de accionistas	<u>2200</u>	<u>0</u>
Total pasivo no corriente	<u>2200</u>	<u>0</u>
Total pasivo	<u>142403</u>	<u>167107</u>
Patrimonio de los accionistas:		
Capital social	800	800
Resultados acumulados	59352	28440
Resultados del ejercicio	<u>2806</u>	<u>34764</u>
Total patrimonio	<u>62958</u>	<u>64004</u>
Total pasivo y patrimonio	<u>205361</u>	<u>231111</u>


Carlos Flores Molina
Gerente General

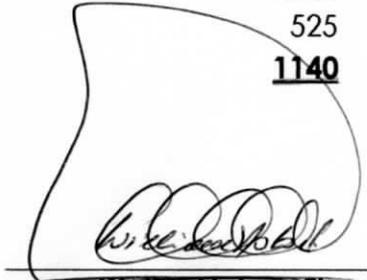

Walter Noboa Flores
Contador

Ver notas de los estados financieros.

NOBOA ADVISORS NOADVISA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos:		
Ventas 12% (Prestación de servicios)	59606	1480491
Total ingresos	<u>59606</u>	<u>1480491</u>
Costos operativos:		
Costo por prestación de servicios	0	1063109
Total costo de ventas	<u>0</u>	<u>1063109</u>
Gastos operativos		
Gastos por beneficios a los empleados	25591	125594
Gastos por depreciación	3074	9360
Otros gastos	28115	204116
Gastos financieros y otros no operacionales	0	315
Total gastos	<u>56780</u>	<u>339385</u>
Total costos y gastos	<u>56780</u>	<u>1402494</u>
Utilidad operativa	<u>2086</u>	<u>77997</u>
Utilidad antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta		
Provisión para participación de trabajadores	421	11700
Utilidad antes de impuesto a la renta	1665	66297
Provisión de impuesto a la renta	525	1928
Utilidad Neta	<u>1140</u>	<u>64369</u>


Carlos Flores Molina
Gerente General


Walter Noboa Flores
Contador

Ver notas de los estados financieros.

**NOBOA ADVISORS NOADVISA S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

	Resultado del			
	Capital Social	Resultados acumulados	presente ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800	28440	34764	64004
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800	28440	34764	64004
Cambios a detallar				
Utilidad neta del año		30912	-34764	-3852
			2806	2806
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800	28440	2806	62958


Carlos Flores Molina
 Gerente General


Walter Nebog 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 2018 Y 2017

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	96158	1380830
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicio	(58368)	(1448575)
Impuesto a las ganancias pagado		
Otros pagos por actividades de operación	0	(64369)
Efectivo neto usado en actividades operativas	37790	(132114)
Otras entradas (salidas) de efectivo	14496	(19479)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	14496	(19479)
Incremento(disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	52286	(151593)
EFECTIVO EN CAJA Y BANCO		
Saldo al inicio del año	(50737)	100856
Saldo al final del año	1549	(50737)
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	3045	77997
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	34745	(210111)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	126086	(77413)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar	(2052)	107147
(Incremento) disminución en otros activos	(57844)	(76670)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(65229)	(32584)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	38541	(91751)
Incremento (disminución) en beneficios a empleados	3226	5910
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9500	0
Incremento (disminución) en otros pasivos	(17035)	(44750)
Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación	37790	(132114)



Carlos Flores Molina
Gerente General



Waifer Noboa Flores
Contador

Ver notas de los estados financieros.

NOBOA ADVISORS NOADVISA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

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 632, 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 4 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.

NOBOA ADVISORS NOADVISA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

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 632, 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 4 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 2018, 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 Útil</u>	<u>% de 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 imponderables 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 son los gastos que se asocian directamente con la obtención del ingreso gravado. Por ser una empresa de servicio, los costos de la misma son por intervención de empresas o personas naturales que realizan el tipo de servicios que solicitan nuestros clientes.

k. Gastos.

Se registra al valor histórico y se reconocen a medida 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 2018, a liquidarse en abril del 2019.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (31 de marzo de 2019) 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.