

NOBOA ADVISORS NOADVISA S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

NOBOA ADVISORS NOADVISA S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2019

Contenido

Estados financieros

Estado de situación financiera.

Estado de resultado integral.

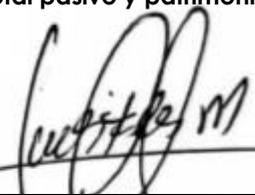
Estado de cambio en el patrimonio.

Estado de flujo de efectivo.

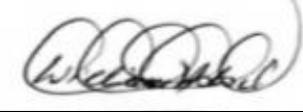
Notas a los estados financieros.

NOBOA ADVISORS NOADVISA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo		
Activo corriente:		
Efectivo y equivalente a efectivo	3.134	1549
Cuentas comerciales por cobrar	666.396	10356
Otras cuentas por cobrar	2.808	6388
Activo por impuestos corrientes	6.581	900
Pagos anticipados	58.234	70831
Otros activos corrientes	<u>93.982</u>	<u>73938</u>
Total activo corriente	<u>831.135</u>	<u>163962</u>
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo (neto)	41.399	41399
Total activo no corriente	<u>41.399</u>	<u>41399</u>
Total activo	<u>872.533</u>	<u>205361</u>
Pasivo y patrimonio de los accionistas		
Pasivo corriente:		
Cuentas por pagar proveedores	57.705	50540
Otras cuentas por pagar	0	55112
Cuentas por pagar relacionadas	0	13500
Anticipo de clientes	609.500	9500
Obligaciones por beneficios definidos	6.239	10866
Impuesto a la renta a pagar	6.660	264
Participación trabajadores	0	421
Otros pasivos corrientes	<u>188.362</u>	<u>0</u>
Total pasivo corriente	<u>868.467</u>	<u>140203</u>
Pasivo no corriente		
Préstamo de accionistas	0	2200
Total pasivo no corriente	<u>0</u>	<u>2200</u>
Total pasivo	<u>868.467</u>	<u>142403</u>
Patrimonio de los accionistas:		
Capital social	8.164	800
Resultados acumulados	62.158	59352
Resultados del ejercicio	<u>-66.256</u>	<u>2806</u>
Total patrimonio	<u>4.067</u>	<u>62958</u>
Total pasivo y patrimonio	<u>872.533</u>	<u>231111</u>



Carlos Flores Molina
Gerente General

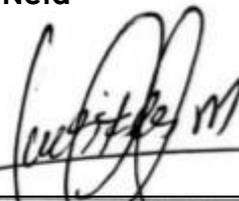


Walter Noboa Flores
Contador

Ver notas de los estados financieros.

NOBOA ADVISORS NOADVISA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos:		
Ventas 12% (Prestación de servicios)	<u>386.518</u>	<u>59606</u>
Total ingresos	<u>386.518</u>	<u>59606</u>
Costos operativos:		
Costo por prestación de servicios	<u>126.935</u>	<u>0</u>
Total costo de ventas	<u>126.935</u>	<u>0</u>
Gastos operativos		
Gastos por beneficios a los empleados	41.507	25591
Gastos por depreciación	0	3074
Otros gastos	284.036	28115
Gastos financieros y otros no operacionales	295	0
Total gastos	<u>325.838</u>	<u>56780</u>
Total costos y gastos	<u>452.773</u>	<u>56780</u>
Utilidad operativa	<u>-66.255</u>	<u>2086</u>
Utilidad antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta		
Provisión para participación de trabajadores	0	421
Utilidad antes de impuesto a la renta	<u>92.896</u>	<u>1665</u>
Provisión de impuesto a la renta	6.660	525
Utilidad Neta	<u>-66.255</u>	<u>1140</u>



Carlos Flores Molina
Gerente General



Walter Noboa Flores
Contador

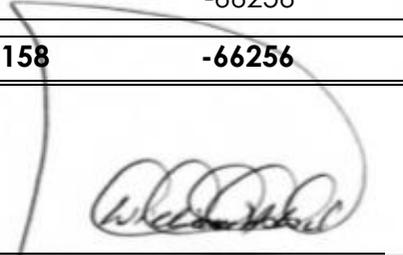
Ver notas de los estados financieros.

NOBOA ADVISORS NOADVISA S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	Capital Social	Resultados acumulados	Resultado del presente ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800	59352	2806	62958
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800	59352	2806	62958
Cambios a detallar	7364	2806	-2806	7364
Utilidad neta del año			-66256	-66256
Saldo al 31 de diciembre del 2018	8164	62158	-66256	4066



Carlos Flores Molina
Gerente General

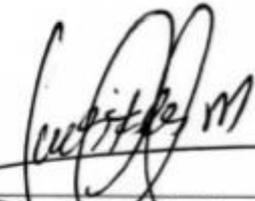


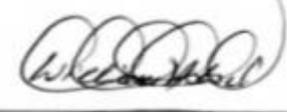
Walter Noboa Flores
Contador

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 2019 Y 2018

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	525.624	96158
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicio	(590.295)	(58368)
Impuesto a las ganancias pagado		
Otros pagos por actividades de operación	66.256	0
Efectivo neto usado en actividades operativas	1.584	37790
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	14496
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	0	14496
Incremento(disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	1.584	52286
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO		
Saldo al inicio del año	1.549	(50737)
Saldo al final del año	3.134	1549
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	(66.256)	3045
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	66.256	0
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	66.256	0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	34745	34745
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(656.041)	126086
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar	(22.144)	(2052)
(Incremento) disminución en otros activos	12.597	(57844)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	15.942	(65229)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(77.388)	38541
Incremento (disminución) en beneficios a empleados	(5.048)	3226
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	600.000	9500
Incremento (disminución) en otros pasivos	133.667	(17035)
Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación	1.584	37790


Carlos Flores Molina
Gerente General


Walter Noboa Flores
Contador

Ver notas de los estados financieros.

NOBOA ADVISORS NOADVISIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

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 2019, 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 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 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 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 2019, a liquidarse en abril del 2020.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (31 de mayo de 2020) 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.