



**INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA
QUESTCORP SA., POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**



QUESTCORP SA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados de resultados integral

Estados de cambio en el patrimonio neto de los accionistas

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US \$ - Dólares de Estados Unidos de América

NIF - Normas Internacionales de Información Financiera

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

SRI - Servicio de Rentas Internas

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros de la Junta General de Accionistas de QUESTCORP SA.

Guayaquil, Abril 24 del 2019

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los estados de situación financiera adjunto de **QUESTCORP SA.**, al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes estados de resultado integrales, de cambio en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración de **QUESTCORP SA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor Independiente

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, en lo relativo a la planificación y ejecución del trabajo, e incluyó pruebas selectivas a los registros y demás documentación que creímos conveniente de acuerdo a las circunstancias, evaluación de las políticas contables usadas y evaluación del sistema de control interno contable y administrativo, lo cual proporciona una razonable seguridad de que los estados financieros están libres de errores de importancia y proporciona una base razonable para expresar una opinión. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y

apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **QUESTCORP SA.**, al 31 de diciembre del 2018, el resultado de su operación, los cambios en su patrimonio neto y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.



ASESO-TECNI SA.
FIRMA AUDITORA
SC-RNAE-620


CPA. JOSE PAZMIÑO ARIAS
SOCIO PRINCIPAL

QUESTCORP SA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO
NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACIÓN FINANCIERA**

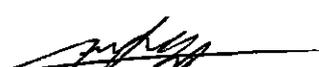
“QUESTCORP SA.”

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

QUESTCORP S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	SALDOS NIIF 2018	SALDOS NIIF 2017
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	28.456,39	44.517,59
ACTIVOS FINANCIEROS		
Documentos y Cuentas por Cobrar	0,00	0,00
(-) Provisión Cuentas Incobrables	0,00	0,00
INVENTARIOS		
Productos Terminados	722.928,39	736.420,47
(-) Provisión Valor Neto de Realización	0,00	0,00
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
Anticipo a Proveedores	0,00	0,00
Otros Anticipos Entregados		
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE		
Crédito Tributario (IVA)	10.738,40	18.172,77
Crédito Tributario (IR)	2.404,46	991,57
TOTAL ACTIVO CORRIENTES	764.527,64	800.102,40
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS		
Maquinarias y Equipos	603,00	603,00
Muebles y Enseres	2.061,70	2.061,70
Vehiculos		
Equipos de Computación	3.258,74	3.258,74
DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE		
Dep. Acum. Maquinarias y Equipos	0,00	0,00
Dep. Acum. Muebles y Enseres		
Dep. Acum. Vehiculos		
Dep. Acum. Equipos de Computación	-5.484,73	-5.417,82
PROPIEDADES DE INVERSION		
Edificios	0,00	0,00
Terrenos	0,00	0,00
ACTIVOS A LARGO PLAZO		
Ctas y Dctos Por Cobrar		2.647,32
ACTIVOS DIFERIDOS		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	438,71	3.152,94
TOTAL DE ACTIVOS	764.966,35	803.255,34


 MEIPING HU
 APODERADO GENERAL


 ING. MARIA DE LOURDES MENDOZA
 CONTADORA GENERAL

QUESTCORP S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

SALDOS NIIF

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTA NETAS 275,648.71

COSTO DE VENTAS 190,025.70

Inventario Inicial 736,420.47

Compras 176,533.62

(-) Inventario Final (722,928.39)

GANANCIA BRUTA EN VENTAS

85,623.01

GASTOS

83,780.90

GASTOS DE VENTA

Sueldos y Salarios

Aportes al IESS

beneficios sociales

Depreciaciones

GASTOS ADMINISTRATIVOS

SUELDOS Y SALARIOS 32,933.26

APORTES SEGURO 4,001.39

BENEFICIOS SOCIALES 6,622.77

HONORARIOS 1,440.00

PROVISIONES 2,165.47

ARRIENDOS 0.00

TRANSPORTE 2,210.00

SERVICIOS PUBLICOS 554.02

DEPRECIACIONES 66.91

ISD 7,795.53

SUMINISTROS Y MATERIALES 3,771.18

SEGUROS 511.11

IMPUESTO 358.00

IVA 18.56

gastos Bancarios 644.87

OTROS BIENES 20,687.83

UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES

1,842.11

15% PARTICIPACION A TRABAJADORES

276.32

UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA

1,565.79

(+) Gasto No Deducible - Excedente Prov Incobrables

BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA

1,565.79

IMPUESTO A LA RENTA 25%

391.45

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

1,174.34



MEIPIN HU
 ASESORAMIENTO GENERAL



ING. MARIA DE LOURDES MENDOZA
 CONTADORA GENERAL

QUESTCORP S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre del 2016

	CAPITAL	APORTES A CAPITALIZACION	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS RESULTADOS ACUM. NIIF	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			SUP REV PPE	OTROS SUPERAVIT		GANANCIA NETA DEL PERIODO	PERIODO	
SALDO A ENERO 1 DEL 2018	90.000,00	0,00	0,00	-78.447,68	0,00	395,72		11.948,04
Utilidades Distribuidas				2.898,41		-2.898,41		0,00
Otros cambios (detallar)								0,00
Ganancia Neta del Periodo						1.174,34		1.174,34
SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2018	90.000,00		0,00	-75.549,27	0,00	-1.328,34		13.122,39



MEIPING HU
APODERADO GENERAL



ING. MARIA DE LOURDES MENDOZA
CONTADORA GENERAL

QUESCORP S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

<u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		275.648,71
(+) Ventas	275.648,71	
(-) Variación Cuentas por Cobrar	0,00	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-181.527,67
(-) Costo de Ventas	-190.025,70	
(-) Variación Inv. Productos Terminados	13.492,08	
(+) Variación CxP Locales	-4.994,05	
(+) Variación CxP Del Exterior	0,00	
Pagos a y por cuenta de los empleados		106,56
(-) 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-276,32	
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Con El IESS	104,20	
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Por Beneficios Sociales	91,89	
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Participación Trabajadores por Pagar	186,79	
Otros pagos por actividades de operación		-83.780,90
(-) Gastos de Ventas	0,00	
(-) Gastos de Administración	-83.780,90	
(-) Variación Anticipo a Proveedores	0,00	
Impuestos a las ganancias pagados		5.755,48
(-) Impuesto a la Renta Causado del Ejercicio	-391,45	
(-) Variación Créditos Tributarios a Favor de la Empresa (IVA)	7.434,37	
(-) Variación Créditos Tributarios a Favor de la Empresa (IR)	-1.412,89	
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Con la Administración Tributaria	-154,39	
(+) Variación Impuesto a la Renta por Pagar	279,83	
Otras entradas (salidas) de efectivo		11.714,23
(-) Variación Provisión Cuentas Incobrables	0,00	
(-) Variación Otros Anticipos Entregados	0,00	
(-) Variación Depreciación Acumulada	66,91	
(+) Variación Otras Cuentas por Pagar	11.647,32	
(+) Variación Cuentas por Pagar Accionistas	0,00	
(+) Variación Anticipos de Clientes	0,00	
(-) Diferencial Otras entradas y salidas	0,00	
(-) Variación Otras Ctas Por Cobrar	0,00	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		<u>27.916,40</u>
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		0,00
(-) Variación Maquinarias y Equipos	0,00	
(-) Variación Muebles y Enseres	0,00	
Otras entradas (salidas) de efectivo		0,00
(-) Compra de Vehículos	0,00	
(+) Variación Superávit por Revaluación	0,00	
(-) Utilidades Distribuidas	0,00	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		<u>0,00</u>
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>		
Financiación por Préstamos a Largo Plazo		-43.977,60
(+) Variación Cuentas por Pagar Largo Plazo	-43.977,60	
Pago de Préstamos a Largo Plazo		0,00
(+) Variación Obligaciones con Instituciones Financieras	0,00	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>		<u>-43.977,60</u>

QUESCORP S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INCREMENTO (DISMINUCION) NETO

DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL

-16.061,20

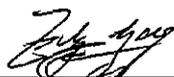
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO

44.517,59

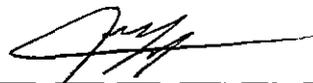
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL

EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

28.456,39



MEIPING HU
APODERADO GENERAL



ING. MARIA DE LOURDES MENDOZA
CONTADORA GENERAL

QUESTCORP SA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

NOTA 1 - IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

La compañía QUESTCORP S.A., con Ruc # 0992347465001 Expediente # 115215, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil en la en las calles Calixto Romero No.330 y Av. Noguchi , celebrada ante la Notaría Décima Tercera del Cantón Guayaquil, con fecha veinte de Abril del dos mil cuatro, inscrita en el Registrador Mercantil del cantón Guayaquil, de acuerdo a resolución No.2329 de la superintendencia de compañías de Guayaquil, el 23 de Abril del 2004, la presente escritura pública, bajo el registro No. 7119 siendo su objeto social la Venta al por mayor y menor de artículos para bebe

NOTA.- 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Declaración de Cumplimiento

La situación financiera, el resultado de las operaciones y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés).

2.2 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del costo histórico, excepto para la revalorización de las propiedades, maquinarias y equipos. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, el Grupo tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

QUESTCORP SA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas 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 circunstancias.

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 estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

NOTA 3.- Resumen de las principales políticas contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3.1 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera, los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones en el "Pasivo Corriente".

3.3 Activos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

a) Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía mantuvo la categoría explicada anteriormente como Activos Financieros, cuya característica se explica a continuación:

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por anticipo hecho a proveedores de insumos y materia prima como compromisos adquiridos por ellos en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, dentro del costo no existen pérdidas por deterioro del valor debido a su alta rotación del inventario. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

3.3.1. Deterioro de Activos Financieros

La compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan con los términos originales de las cuentas por 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 la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

3.3.2. Baja de Activos 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.

3.3.3. Inventarios

Se registran al costo. El costo de las mercaderías adquiridas para venta basada en una capacidad operativa normal y otros costos incurridos para dejar los productos en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta. El costo de los inventarios se determina usando el METODO FIFO (en relación a costo de mercadería). El saldo del rubro no excede el valor de mercado de los inventarios.

3.4 Pasivos Financieros

3.4.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Los acreedores comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

3.4.2 Baja de pasivos financieros

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence.

3.5 Crédito tributario y pagos anticipados

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

3.6 Propiedad, planta y equipo

Se denomina propiedades, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de su Administración cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- *que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.*
- *se espera usar durante más de un período.*
- *que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.*

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

- *que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.*
- *que la Compañía mantenga el control de los mismos.*

El costo inicial de las propiedades, planta y equipo representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, impacto ambiental, retiro y rehabilitación de la ubicación (si los hubiere).

Las propiedades, planta y equipo están presentados por su valor revaluado, siendo el valor razonable el de la fecha de revaluación, menos depreciación acumulada. Las revalorizaciones se llevan a cabo con suficiente regularidad; (última realizada con ocasión del año de transición a las NIIF en el año 2010), de tal manera que el valor en libros no difiera sustancialmente de los que se determinaron como valores razonables al final de cada período.

La política de la Compañía respecto al registro de las revalorizaciones es que los incrementos, resultantes de los reavalúos sean reconocidos en patrimonio como superávit por revalorización (otro resultado integral), excepto cuando se reverse una disminución de la revalorización para el mismo activo previamente reconocido en el resultado, en cuyo caso se le atribuye el aumento a las ganancias o pérdidas en la medida de la disminución previamente como gasto. Una disminución en el valor contable derivado de la revalorización se reconoce en utilidad o pérdida, salvo en la medida en que compense un incremento existente por el mismo activo reconocido como superávit por revalorización de activos.

Los activos adquiridos luego del año 2010, cuyo costo comprenden:

- a) su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.*
- b) todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.*
- c) la estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado período, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal período.*

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos a medida que se incurran, en forma posterior a la adquisición solo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten su vida útil o su capacidad económica. Los costos incurridos durante el proceso de construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra.

Los costos financieros se activan cuando se realicen inversiones significativas en activos fijos siempre y cuando cumplan con las características de activos aptos,

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

estos se registraran hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho bien y posteriormente son reconocidas como gasto del período donde se incurrieron.

Las pérdidas y ganancias por la venta de las propiedades, planta y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir, costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el estado de resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

3.6.1 Depreciación Acumulada

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las depreciaciones de propiedades, planta y equipo son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada por la empresa valuadora, la misma que en sus informes requeridos para la implementación de NIIF.

3.6.2 Años de vida útil estimada

De acuerdo a cada componente de propiedad, planta y equipo, se detalla a continuación los años de vida útil:

Tipo de Activo	Años de vida útil	% Depreciación
Edificios	60 años	1,68%
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipo de oficina	10 años	10%
equipo	10 a 15 años	10% y 6,67%
Instalaciones	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipo de computación	3 años	33%

3.7 Deterioro del valor de los activos (no financieros)

Los activos sujetos a depreciación o no, se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros excede a su valor recuperable. Al 31 de diciembre no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

3.8 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

3.8.1 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos 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.

La tarifa de impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre de 2018 es del 22%, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales. Al 31 de diciembre de 2018, la tarifa será del 25% 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 de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

3.8.2 Impuesto a la renta diferido

El impuesto sobre la renta diferido se provisiona en su totalidad utilizando la metodología de NIC 12.

Tal método se aplica a las diferencias temporarias entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporarias se identifican ya sea como diferencias temporarias gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporarias deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria deducible.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto de que hayan surgido de una transacción o suceso reconocido fuera del resultado, por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o por cambios en la normativa tributaria también por reestimaciones sobre la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo. Se reconocerán en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

3.9 Beneficios a los empleados

3.9.1 Beneficios de corto plazo

Corresponde principalmente a:

- *La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de Trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.*
- *Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.*
- *Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.*

3.9.2 Beneficios a largo plazo

Jubilación Patronal

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios continuos o interrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del balance general. La obligación es calculada anualmente por actuarios independientes usando el método del crédito unitario proyectado. El valor presente de la obligación es determinado mediante flujos de caja estimados, descontados a una tasa del 5%.

Provisión por Desahucio

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de

QUESTCORP SA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un actuario matemático independiente, calificado por la Superintendencia de Compañías.

3.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;*
- b) La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;*
- c) Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,*
- d) El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.*

3.11 Costo y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos 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.

3.12 Normas e interpretaciones recientemente revisadas sin efecto material sobre los Estados Financieros

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas y mejoras a las normas existentes. El IASB considera como necesarios y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

QUESTCORP SA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Norma	Tipo de Cambio	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 40	Aclaración sobre las transferencias de propiedades de inversión.	01 de enero de 2018
NIIF 2	Clasificación y valoración de transacciones con pagos basados en acciones.	01 de enero del 2018
NIIF 4	Aplicación de los instrumentos financieros "NIIF 9" con la NIIF 4.	01 de enero del 2018
NIIF 9	Reconocimiento y medición de activos financieros. 1 de enero del 2018	01 de enero del 2018
NIIF 9	Se ha revisado de forma sustancial la contabilidad de coberturas para permitir reflejar mejor las actividades de gestión de riesgos.	01 de enero del 2018
NIIF 15	Requerimientos para reconocimiento de ingresos que aplican a todos los contratos con clientes.	01 de enero del 2018
CINIF 22	Transacciones en moneda extranjera con recursos recibidos por adelantado.	01 de enero del 2018
NIIF 16	Nuevo enfoque para que el arrendatario deba reconocer los activos y pasivos originados en un contrato de arrendamiento.	01 de enero del 2019
NIIF 10 NIC 28	Sobre la venta o aportes de activos entre un inversionista y sus asociadas y negocios conjuntos.	Indefinido

La Administración se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero del 2018; sin embargo, estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generará un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

QUESTCORP SA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 4 – INVENTARIOS

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

	<u>US \$</u>
Mercaderías	722.928,39
Total	<u>722.928,39</u>

NOTA 5 – OTROS ACTIVOS CORRIENTES

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

	<u>US \$</u>
Credito Tributario IVA	10.738,40
Credito Tributario IR	2.404,46
Total	<u>13.142,86</u>

Lo conforman valores retenidos a la compañía por conceptos de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, los mismos que serán utilizados como crédito tributario en las declaraciones de impuestos correspondientes.

NOTA 6 – PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS, NETO

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

	<u>US \$</u>
COSTO	
MAQUINARIA Y EQUIPOS	603,00
MUEBLES Y ENSERES	2.061,70
VEHICULOS	
EQUIPOS DE COMPUTACION	3.258,74
	<u>5.923,44</u>
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	(5.484,73)
TOTAL NETO	<u>438,71</u>

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR

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

	<u>US \$</u>
Proveedores	
Locales	3.507,42
Total	<u>3.507,42</u>

QUESTCORP SA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Los valores corresponden a provisiones por facturas pendientes de pago a proveedores locales, su cancelación depende de la política que disponga cada proveedor y estos pueden tener vencimientos de 30 a 120 días plazo.

NOTA 8 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

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

	<u>US \$</u>
Con la Administracion Tributaria	53,04
impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	391,45
Con el IESS	329,39
Por Beneficios de Ley a Empleados	2.165,47
Participacion Trabajadores por Pagar de Ejercicio	276,32
Total	<u>3.215,67</u>

Lo conforman valores retenidos a la compañía por conceptos de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, los mismos que serán utilizados como crédito tributario en las declaraciones de impuestos correspondientes.

NOTA 9 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

	<u>US \$</u>
Cuentas por Pagar Accionistas	745,120.00 (a)
Total	<u>745,120.00</u>

Los valores corresponde a pagos realizados por concepto de importaciones por parte del Sr. Xinyan HU.

NOTA 10 – PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2018 el Patrimonio de los accionistas está conformado por los siguientes rubros:

QUESTCORP SA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	<u>2018</u>	- US \$ --
CAPITAL SOCIAL		90,000.00
Capital Suscrito	90,000.00	
Aportes de Accionistas para Futuras Capitalizaciones	<u> </u>	
RESULTADOS ACUMULADOS		-78,051.96
Utilidades o Perdidas Acumulados	11,548.40	
Utilidad del Ejercicio	<u>(89,600.36)</u>	
RESULTADO DEL EJERCICIO		
Ganancia Neta del Periodo		1,174.34
Total		<u><u>13,122.38</u></u>

NOTA 11 – COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2018 el Costo de Ventas está conformado por los siguientes rubros:

	<u>US \$</u>
Inventario Inicial	736,420.47 (a)
Compras	176,533.62 (a)
(-) Inventario Final	<u>(722,928.39)</u>
COSTO DE VENTAS	<u><u>190,025.70</u></u>

Está conformado por el gasto económico de los artículos vendidos durante el período.

NOTA 12 – GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre del 2018 los Gastos Administrativos están conformado por los siguientes rubros:

	<u>US \$</u>
Sueldos y Salarios	32.933,26
Aportes del Seguro	4.001,39
Beneficios Sociales	6.622,77
Honorarios	1.440,00
Provisones	2.165,47
Arriendos	-
Transporte	2.210,00
Servicios Publicos	554,02
Depreciaciones	66,91
ISD	7.795,53
Suministros y Materiales	3.771,18
Seguros	511,11
Impuesto	358,00
IVA	18,56
Gastos Bancarios	644,87
Otros Bienes	<u>20.687,83</u>
Total	<u><u>83.780,90</u></u>

QUESTCORP SA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Lo conforman desembolsos por concepto de gastos operativos dentro del ejercicio económico comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018

NOTA 13 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 24 del 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 se adjuntan.