



QUICKDELIVERY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016

Nota 1.- INFORMACIÓN GENERAL

1.1. - Identificación de la Compañía

QUICKDELIVERY S.A., se constituyó mediante escritura pública del 13 de julio de 2009, aprobado por la Superintendencia de Compañías, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 03 de septiembre de 2009.

La Compañía tiene un plazo de duración de cincuenta años, contados desde la fecha de la inscripción en el Registro Mercantil, el mismo que podrá ser modificado de acuerdo a la decisión de la Junta de Accionistas.

1.2. - Objeto Social

La Compañía tiene por objeto social el transporte de todo tipo de carga pesada incluyendo artículos como medicamentos humanos y veterinarios, alimentos, químicos, herramientas, equipos, entre otros y cualquier otro tipo de bienes, tanto dentro como fuera del país.

1.3. - Organización y Estructura

De acuerdo a la escritura de constitución la Compañía es gobernada por la Junta General de Accionistas (Órgano Supremo de la Compañía por ende la máxima autoridad dentro de la misma) la administración corresponde también a la Presidencia y a la Gerencia General.

1.4. - Entorno Económico

✓ *Periodo 2016*

La caída del precio del petróleo agudizó la crisis económica, es el segundo año consecutivo de estancamiento económico en el país, que proyecta tasas de crecimiento cercanas a cero, en el mejor de los casos.

El 2016 fue bastante parecido al del año pasado, con precios bajos del petróleo, apreciación del dólar y mayores tasas de interés internacionales, a esto se sumaron los efectos del devastador terremoto registrado en abril de 2016 en el área costera, que de acuerdo a estimaciones del Gobierno, ha generado un costo de reconstrucción de cerca de 3 puntos porcentuales del PIB.

En el 2016 se generó una recesión que se evidencia en la caída de la actividad empresarial, el recorte de la inversión pública, el aumento del desempleo y el encarecimiento de la producción.

✓ *Perspectivas 2017*

El escenario para este año, estará marcado por las elecciones presidenciales. Luego de una década de cierta estabilidad política, la incertidumbre sobre el próximo Gobierno tiene repercusiones en el escenario económico. Las empresas prefieren esperar que el escenario político se aclare para tomar decisiones de inversión, lo cual tiene efectos en la producción, el empleo y crecimiento.

Los sectores petrolero, laboral, bancario, fiscal y de medicina prepagada, así como el comercio exterior enfrentarán nuevas reglas de juego en el 2017, que estará marcado por la agenda electoral.

El país recibe el 2017 obligado a reducir su producción petrolera debido al acuerdo alcanzado en noviembre pasado en la Organización de Países Exportadores de Petróleo (OPEP), con el objetivo de estabilizar el precio del barril de crudo.

En materia de comercio exterior, desde el 01 de enero del 2017 rige el acuerdo comercial con la Unión Europea (UE), esto también tiene efectos positivos, como la eliminación del cupo a las importaciones de autos o el desmontaje de las salvaguardias en junio de este año y la eliminación de aranceles de importación de varios productos.

El país requiere de las nuevas dignidades del gobierno una seguridad en las reglas de juego, un buen clima de negocios y una economía saludable de esta manera el Ecuador podría alcanzar un crecimiento positivo este año.

Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La Compañía prepara sus estados financieros en base a lo que determinan las Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros.

2.1. Bases fundamentales de presentación de los estados financieros

La contabilidad de la Compañía ha sido preparada bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.

Los estados financieros de **QUICKDELIVERY S.A.**, al 31 de diciembre del 2016 se presentan según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) completas adoptadas para su utilización en Ecuador, que son aplicadas de manera uniforme.

2.2. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional en la República del Ecuador y moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

2.3. Hipótesis de negocio en marcha

Los estados de situación financiera han sido preparados sobre el principio de negocio en marcha.

Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible.

2.4. Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses.

2.5. Activos Financieros

La Compañía QUICKDELIVERY S.A., clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

a) Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros que no se cotizan en un mercado activo.

Los ingresos por intereses, (incluyendo los intereses implícitos) se reconocerán y se calcularán utilizando la tasa de interés efectiva excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre las ventas de bienes es de 30 a 60 días.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, en caso de haberlas.

2.6. Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta correspondiente del período que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

a) Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

2.7. Propiedad, planta y equipo

a) Medición Inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial - modelo de costo

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos por reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen, cuando son inmateriales, caso contrario son capitalizados.

c) Depreciación

El costo de los activos fijo se deprecia de acuerdo a sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVO	TASAS
Equipo de computación	33.33%
Vehículos	20%
Maquinaria y equipo	10%

d) Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

2.8. Deterioro de la propiedad, planta y equipo.

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa la información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, se calcula el importe recuperable del activo con el fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro, para el año 2016 no ha sido necesario realizar la provisión correspondiente.

2.9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados de pagos fijos o determinables, que no cotizan en el mercado activo.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como pasivos no corrientes.

QUICKDELIVERY S.A., mantienen cuentas por pagar con Compañías relacionadas, INTEGRATED LOGISTICS SERVICES S.A., por un valor de USD 56.000 por servicios de logística y distribución y a COPEQ S.A., por USD 71.680. Estas transacciones se han efectuado en términos y condiciones equiparables como si fuese con transacciones con terceros.

2.10. Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios a corto plazo:

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de doce meses siguiente al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios a corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida que se devengan.

b) Beneficios post-empleo:

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferente de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

- ✓ *Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriana de Seguridad Social).*- el costo de los planes fueron determinados con base a la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12.15% de la remuneraciones percibidas por los empleados durante el período que se informa.

c) Beneficios por terminación

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

- ✓ *Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio).*- el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el método de unidad de crédito proyectada, con valores actuariales efectuados por peritos independientes, realizados al final de cada período sobre el que se informa

2.11. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que un mínimo del 10% de las utilidades líquidas anuales se destinen a la apropiación de una reserva legal, hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social.

La reserva legal no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas o aumento de capital. Al 31 de diciembre del 2016 la reserva legal es de USD 5.000.

2.12. Reconocimiento del ingreso

Se reconoce un ingreso en el estado de resultados cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con incremento en los activos o un decremento en los pasivos y además el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad.

2.13. Gastos

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad.

2.14. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se reconocen toda vez que existen diferencias temporarias entre la base contable financiera y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera.

- a) Los pasivos por impuestos diferidos deben ser reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles.
- b) Los activos por impuestos diferidos deben ser reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas de impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el período en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

Nota 3. – Efectivo y equivalentes de efectivo

La composición al 31 de diciembre del 2015 y 2016, se detalla a continuación:

Descripción	Cuenta	2015	2016
Cajas		1.847	1.625
Banco Produbanco	2005161629	200.538	222.317
Banco (Guayaquil) <i>Produbanco</i>	2005161777 <i>ojo</i>	32.458	24.624
Total efectivo y equivalentes		234.843	248.566

Nota 4. – Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

La composición al 31 de diciembre del 2015 y 2016, se detalla a continuación:

Descripción	2015	2016
Boticas Unidas Del Ecuador C.A.	6.679	18.916
Laboratorio Genfar S.A.	85.055	68.738
Merck C.A.	74.079	103.764
Alconlab Ecuador S.A.	54.007	30.065
Johnson & Johnson del Ecuador	22.932	82.451
Leterago del Ecuador S.A	121.066	238.869
Tenandina S.A TENSA	27.037	-
Novartis Ecuador S.A	56.306	21.146
Zoetisecuador Cía. Ltda.	9.521	24.766
Globalrent S.A	1.391	-
Boehringer Ingelheim del Ecuador Cía. Ltda.	-	66.604
Sanofi Aventis del Ecuador S.A.	-	75.880
Tecnoquímicas del Ecuador C.A.	-	22.927
Nipro Medical Corporation	-	8.796
Farmtrading Internacional S.A.	-	3.569
Otros	1.734	724
Total	459.807	767.215

Nota 5.- Otras cuentas por cobrar clientes no relacionados

La composición al 31 de diciembre del 2015 y 2016, se detalla a continuación:

Descripción	2015	2016
Cencomay	4.000	4.000
Vinces Velez Edison	440	440
Anticipo a proveedores	1.800	22.353
Prestamos empleados	-	982
Total	6.240	27.775

Nota 6.- Servicios y otros pagos anticipados

La composición al 31 de diciembre del 2015 y 2016, se detalla a continuación:

Descripción	2015	2016
Anticipos empleados	-	693
Seguros Prepagados	6.129	15.028
Total	6.129	15.721

Nota 7.- Activos por impuestos corrientes

La composición al 31 de diciembre del 2015 y 2016, se detalla a continuación:

Descripción	2015	2016
Crédito tributario a favor de la empresa (RENTA)	56.557	62.665
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	14.769	32.633
Crédito tributario a favor de la empresa títulos de Crédito	35.465	12.193
Total	106.791	107.491

Nota 8.- Propiedad Planta y Equipo

El movimiento de la propiedad planta y equipo se detallan a continuación

Descripción	Saldo al	Adiciones	Bajas	Saldo al	Adiciones	Bajas	Saldo al
	31/12/2014			31/12/2015			31/12/2016
Maquinaria y equipo	-	3,015	-	3,015	-	-	3,015
Vehículos	536,115	-	-119,513	416,602	-	-	416,602
Equipo de computación	1,303	1,490	-	2,793	11,005	-	13,798
Total costo	537,418	4,505	-119,513	422,410	11,005	-	433,415
Depreciación acumulada	-259,351	-73,320	108,601	-224,070	-61,307	-	-285,377
Total Propiedad Planta y Equipo	278,067	-68,815	-10,912	198,340	-50,302	-	148,038

Nota 9.- Cuentas y documento por pagar

La composición al 31 de diciembre del 2015 y 2016, se detalla a continuación:

Descripción	2015	2016
Integrated Logistics Services S.A	-	56.000
Compañía de Seguros Ecuatoriano Suiza S.A	5.145	10.106
Corporación de Proyectos Equinoccial S.A.	-	71.680
Segurileja Cía. Ltda.	9.689	10.303
QBE Seguros Colonial	-	7.769
AIG Metropolitana de Seguros y Reaseguros S.A	-	6.612
Audioauto S.A.	-	1.503
Agencia Macional de Regulación, Control y Vigilancia Sanitaria	-	1.830
Otecel S.A.	-	850
Carro Seguro Carseg S.A.	43.362	-
Otros	183	361
Total	58.379	167.014

Nota 10.- Obligaciones con instituciones financieras

Al 31 de diciembre del 2016, la composición es la siguiente:

Descripción				2015		2016	
Institución Bancaria	Numero de Trámite	Fecha de Vencimiento	Tasa Interés	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo
Produbanco	1933048	03/11/2016	11.23%	6.772	-	-	-
Total				6.772	-	-	-

Nota 11.- Otras obligaciones corrientes

La composición al 31 de diciembre del 2015 y 2016, se detalla a continuación:

Descripción	2015	2016
Con la administración tributaria	9.392	11.154
Impuesto a la renta por pagar	45.080	61.093
Con el IESS	31.416	26.199
Por beneficios de ley a empleados	53.057	33.965
Total	138.945	132.411

Nota 12.- Cuentas por pagar diversas / relacionadas

La composición al 31 de diciembre del 2015 y 2016, se detalla a continuación:

Descripción	2015	2016
Otras cuentas por pagar	14.337	17.393
Préstamos accionistas	30.000	-
Total	44.337	17.393

Nota 13.- Otros pasivos corrientes

La composición al 31 de diciembre del 2015 y 2016, se detalla a continuación:

Descripción	2015	2016
Cuentas por pagar empleados	8.634	10.397
Total	8.634	10.397

Nota 14.- Beneficios sociales corto plazo

El movimiento de los beneficios sociales se detalla a continuación.

	Décimo tercer Sueldo	Décimo cuarto sueldo	Fondo de reserva	Vacaciones	Total
Saldo al 31 de Diciembre 2014	7.019	14.503	2.558	42.092	66.172
Pagado	-76.379	-34.108	-90.427	-10.498	-211.412
Provisión	76.867	33561	91.339	-	201.767
Saldo al 31 de Diciembre 2015	7.507	13.956	3.470	31.594	56.527
Pagado	-69.620	-32.448	-35.411	-15.470	-152.949
Provisión	68.054	30.392	35.163	-	133.609
Saldo al 31 de Diciembre 2016	5.941	11.900	3.222	16.124	37.187

Nota 15. - Provisiones por beneficios largo plazo

El movimiento de las provisiones a largo plazo se detalla a continuación:

	Jubilación Patronal	Bonificación Desahucio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2014	57.992	15.008	73.000
Pagado	-	-9.311	-9.311
Provisión	27.587	17.550	45.137
Saldo al 31 de diciembre de 2015	85.579	23.247	108.826
Pagado	-	-14.514	-14.514
Provisión	3.195	15.040	18.235
Saldo al 31 de diciembre de 2016	88.774	23.773	112.547

Nota 16. - Impuesto a la renta

El cálculo del impuesto a la renta de acuerdo a la conciliación tributaria se resume así:

Descripción	2015	2016
Resultado del ejercicio	241.268	326.068
(-) 15% Participación utilidades trabajadores	36.190	48.910
(-) Otras Rentas Exentas	-	15.723
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	14.492	-
(+) Gastos no Deducibles	14.325	13.903
(+) Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	2.358
Base imponible para impuesto a la renta	204.911	277.696
Impuesto a la renta	45.080	61.093

Nota 17. - Capital Social

QUICKDELIVERY S.A., cuenta con un capital pagado de 10.000 dólares, dividido en diez mil acciones de un dólar cada una.

Nota 18. - Situación Tributaria

A la fecha de emisión de los estados financieros la Compañía no ha sido fiscalizada por parte de las entidades de control.

De acuerdo con lo establecido en el Art. 94 del Código Tributario, la facultad de la administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca:

- i. En tres años contados desde la fecha de declaración en que la Ley exija determinación del sujeto pasivo.
- ii. En seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieran declarado en todo o en parte; y
- iii. En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos

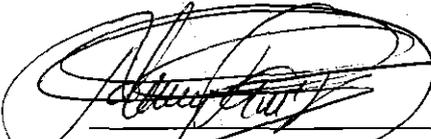
Nota 19. - Eventos Subsecuentes

El 30 de diciembre del 2016 se publica en el Registro Oficial 913, la Ley Orgánica para evitar la especulación sobre el valor de las tierras y fijación de tributos, esta ley tiene por objeto gravar a la ganancia extraordinaria en la transferencia de bienes inmuebles rurales o urbanos, a cualquier título, que dé lugar a una ganancia extraordinaria, la ganancia extraordinaria corresponde a la diferencia entre el valor de transferencia del bien inmueble y el de adquisición ajustado.

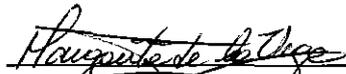
El sector de la construcción estima que con la aplicación de esta ley los ingresos en este sector disminuirán en un 10%.

El año 2017 es un año de elecciones populares para elegir a nuevas dignidades como son: presidente, vicepresidente y asambleístas, que gobernarán al Ecuador en los próximos cinco años, a la emisión del presente informe el País se prepara para cumplir con la segunda vuelta electoral, se prevé cambios muy importantes en materia económica si ganaría la oposición del actual gobierno.

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de presentación de nuestro informe 20 de marzo del 2017 no se han producido otros eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



REPRESENTANTE LEGAL



CONTADOR GENERAL