

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Al 31 de diciembre del 2017

QUANTICAEXPRES QUANTICA EXPRESS CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

QUANTICAEXPRES QUANTICA EXPRESS CIA LTDA

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2017 (en US dólares)

NOTAS AL 31-12-16 AL 31-12-17

ACTIVOS

Activos Corrientes:

25,959	64,322	7	Activos Corrientes
95,000	86,000		Efectivo y equivalentes
			Instrumentos Financieros medidos al costo
215,541	131,926	3.2-10	Cuentas por cobrar
			(Provisión para incobrables)
0.00	0.00		Documentos por cobrar
			Intereses por cobrar
			Inventarios
53,501	7,020		Otros activos
			Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar
	14,616		Total Activos Corrientes

Activos No Corrientes:

350,912	350,213	11	Propiedad planta y equipos
			(Depreciación acumulada)
-198,755	-166,498		terreno
			(Amortización acumulada)
3,353	3,353	12	Otros activos largo plazo a largo plazo
			Inversiones permanentes
158,180	189,738		Total Activos no corrientes

TOTAL ACTIVOS

492,622 548,181

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

PASIVOS					
Pasivos Corrientes:					
Obligaciones bancarias	149,718	128,409			
Porción corriente deuda a largo plazo					
Cuentas por pagar comerciales	154,684	62,957	3.5		
Intereses por pagar					
Anticipos de clientes					
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	11,487	12,166			
15% Participación trabajadores	1,604	29,610	3.13		
Impuesto a la renta		29,011	9		
Total Pasivos no Corrientes:	317,493	262,153			
Pasivos no Corrientes:					
Reserva por jubilación patronal-desahucio	13,515	15,090	13		
Prestamos a largo plazo	15,736	36,279	14		
Reserva de reparaciones mayores			15		
Total Pasivos No Corrientes	29,251	51,369			
TOTAL PASIVOS		346,744			313,522
PATRIMONIO					
Aportes para futuras capitalizaciones	16	25,400	16		25,400
Capital pagado	16.1	1,830	16.1		5,080
Reserva legal	16.2	5,819	16.2		5,819
Reserva facultativa		(3,672)			(3,672)
resultados acum nifi adpcion		130,000			130,000
reserva especial		(1,686)			(1,686)
Pérdida acumulada		219,963			36,714
Utilidades retenidas	16.3	(101,775)	16.3		138,781
Utilidad (pérdida) del ejercicio		145,879			234,660
TOTAL PATRIMONIO		492,622			548,181
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO					

QUANTICAEXPRES QUANTICA EXPRESS CIA LTDA

ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EN USD DOLARES)

NOTAS

INGRESOS ORDINARIOS:		
	VENTAS	2,495,685
7	OTRAS RENTAS	15,239
7.1	TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	2,510,924
	COSTO DE VENTA	(1,996,215)
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	514,709
	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	(281,830)
8	GASTO DEPRECIACION	(32,257)
3.3 - 11	GASTO AMORTIZACION	
	GASTO INCOBRABLES	
	GASTO JUBILACION PATRONAL	
13	GASTO REPARACIONES MAYORES	-
15	GASTO FINANCIERO	(3,219)
	PERDIDA EN VENTA DE INVERSIONES	
	UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES	
	UTILIDAD EN VENTA ACTIVO FIJO	
7.2	UTILIDAD EN VENTA DE INTANGIBLES	
	RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	197,403
	15% PARTICIPACION	(29,610)
3.3	IMPUESTO A LA RENTA	(29,011)
9	PERDIDA EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	138,781
	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	
12	RESULTADO INTEGRAL NETO	138,781

RAZÓN SOCIAL: QUANTICA EXPRES QUANTICA EXPRESS CIA LTDA

Dirección Comercial:

No. Expediente

RUC: 1792150663001

AÑO: 2017

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

SAIDOS
BALANCE
(en US\$)

P
N
D

POSITIVO
NEGATIVO

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		95	(38,363.40)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Clases de cobros por actividades de operación	950101	2,425,474.33	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	2,425,474.33	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(2,405,857.27)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(481,171.45)	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(1,924,685.82)	N
Intereses pagados	950105	(3,219.48)	N
Intereses recibidos	950106	1,471.83	P
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	(10,000.00)	N
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(699.30)	N
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	4,466.49	P
Dividendos pagados	950308	(50,000.00)	P
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		950401	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		9505	(38,363.40)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		9506	64,322.17
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		9507	25,958.77

QUANTICAEXPRES QUANTICA EXPRESS

Seguridad en su Entrega puerta a puerta

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	138,781.45
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	87,220.18
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	32,257.36 D
Ajustes por gastos en provisiones	9705	(3,658.77) D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	29,011.13 D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	29,610.46 D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	(208,132.22)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(83,615.58) D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	(29,611.58) D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	(2,253.39) D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	(91,726.56) D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	(925.11) D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	17,869.41

Estado de Evolución del Patrimonio

11	ACTIVO CORRIENTE	2017	2016
11.1	CAJAS Y EQUIPOS	2017	2016
11.2	RECEIBOS POR VENDER	2017	2016
11.3	RECEIBOS POR PRESTAR	2017	2016
11.4	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.5	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.6	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.7	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.8	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.9	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.10	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.11	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.12	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.13	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.14	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.15	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.16	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.17	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.18	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.19	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.20	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.21	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.22	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.23	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.24	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.25	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.26	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.27	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.28	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.29	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.30	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.31	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.32	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.33	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.34	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.35	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.36	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.37	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.38	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.39	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.40	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.41	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.42	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.43	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.44	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.45	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.46	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.47	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.48	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.49	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.50	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.51	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.52	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.53	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.54	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.55	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.56	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.57	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.58	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.59	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.60	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.61	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.62	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.63	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.64	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.65	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.66	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.67	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.68	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.69	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.70	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.71	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.72	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.73	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.74	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.75	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.76	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.77	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.78	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.79	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.80	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.81	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.82	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.83	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.84	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.85	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.86	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.87	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.88	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.89	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.90	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.91	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.92	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.93	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.94	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.95	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.96	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.97	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.98	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
11.99	RECEIBOS POR PAGAR	2017	2016
12	PASIVO CORRIENTE	2017	2016
12.1	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.2	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.3	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.4	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.5	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.6	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.7	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.8	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.9	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.10	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.11	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.12	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.13	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.14	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.15	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.16	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.17	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.18	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.19	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.20	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.21	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.22	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.23	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.24	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.25	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.26	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.27	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.28	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.29	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.30	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.31	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.32	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.33	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.34	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.35	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.36	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.37	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.38	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.39	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.40	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.41	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.42	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.43	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.44	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.45	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.46	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.47	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.48	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.49	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.50	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.51	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.52	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.53	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.54	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.55	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.56	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.57	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.58	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.59	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.60	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.61	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.62	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.63	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.64	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.65	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.66	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.67	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.68	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.69	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.70	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.71	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.72	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.73	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.74	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.75	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.76	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.77	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.78	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.79	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.80	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.81	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.82	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.83	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.84	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.85	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.86	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.87	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.88	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.89	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.90	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.91	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.92	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.93	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.94	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.95	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.96	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.97	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.98	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
12.99	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13	PASIVO NO CORRIENTE	2017	2016
13.1	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.2	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.3	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.4	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.5	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.6	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.7	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.8	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.9	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.10	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.11	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.12	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.13	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.14	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.15	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.16	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.17	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.18	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.19	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.20	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.21	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.22	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.23	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.24	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.25	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.26	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.27	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.28	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.29	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.30	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.31	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.32	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.33	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.34	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.35	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.36	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.37	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.38	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.39	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.40	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.41	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.42	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.43	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.44	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.45	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.46	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.47	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.48	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.49	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.50	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.51	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016
13.52	DEUDAS POR PAGAR	2017	2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1. Bases de preparación de estados financieros

Los presentes estados financieros de la Compañía constituyen estados financieros preparados 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. Que ha sido adoptada en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado básicamente bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas.

Están presentados en las unidades monetarias del país, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía. Es decir en dólares americanos.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

3. Políticas contables.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible y los depósitos a la vista en bancos. Los sobregiros bancarios se muestran como pasivo corriente en el estado de situación financiera.

Para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes de efectivo.

3.2 Activos y pasivos financieros

3.2.1 Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Mantenedidos hasta el vencimiento, d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, e) Otras cuentas por cobrar relacionadas, f) Provisión de cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados.

b) Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes por ventas de servicios realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) 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, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado. En la actualidad no tenemos Cuentas por cobrar a plazos ya que sus ventas son de contado, ya que su cobranza es de apenas de 5 a 8 días del siguiente mes.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas. Cabe destacar que la Compañía no tiene cuentas por cobrar a plazos ya que en totalidad corresponden a ventas de contado siempre los primeros días de cada mes.

3.3 Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

No obstante la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación. En este sentido la empresa ha tomado de base el valor determinado por el Municipio en la carta de pago de impuesto predial para separar la parte del Terreno de la Construcción está en forma de propiedad horizontal.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Como política de la empresa para los activos fijos sean estos

1.-Muebles y Enseres,

2.-Equipos de Computación

3.- Vehículos

no se definido valor residual ya que cuando estos activos cumplan su vida útil no se realizarán para la venta, La administración determina que su reposición se las realizará con frecuencia ya que es decisión de estar modernizando el mobiliario y actualizando la tecnología. Por este motivo su valor residual es cero y estarán hasta que termine su vida dentro de las actividades de la empresa.

Tipo de bien	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Como política de cierre contable, la empresa analiza si existe indicio, tanto íntimos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.4 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

A la fecha se ha realizado una constatación física y se informa que las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, determinan si existen algún deterioro, pérdida de valor u otro similar, y la realidad es que todos los activos se encuentran en buen estado físico y buen funcionamiento.

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

3.5 Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en la actividad ordinaria del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 180 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.6 Obligaciones con instituciones financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado, cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se diferren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

3.7 Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

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, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2017 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013 cuya tarifa se mantiene para el ejercicio del año 2017, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

3.8 Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.9 Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable.

3.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.11 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.12 Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivadas de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

3.13 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.14 Principio de Negocio en Marcha

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, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.15 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades propias de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes, entendiendo por estos: Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

- El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.16 Situación Fiscal

- Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

- La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

- Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:
 - Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente.
 - Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
 - Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.
 - Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de esta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos

motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.

- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo para los vehículos, de igual manera la Administración mantiene un seguro de incendio, y otros riesgos inherentes para cubrir contingencias y siniestros a la oficina.

- **Política de RRHH:** La empresa cumple con la normas establecidas en el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, de la misma manera mantiene a todos sus empleados afiliados al IESS desde el primer día de su ingreso a la compañía y ha contratado una póliza de vida para todos los empleados de la compañía.

5. Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

Pagos por largos periodos de servicio. Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio (explicado en la nota 20), la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

6. Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

7. Ingresos ordinarios

	Año 2017	Año 2016	% disminución
Venta de servicios	\$ 2.495.685	\$ 2.513.540	0.99%

Los ingresos provenientes de la actividad ordinaria de Cuantica que corresponde al servicio de transporte de mercaderías sufrió una pequeña disminución del 0.99% con respecto del año anterior lo que nos indica que la compañía ha mantenido fijas sus ventas en este año 2017

7.1. **Otras rentas.** - estos ingresos provienen de valores que se les descuentan a ciertos transportistas que se encuentran afiliados al IESS en la compañía.

8. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (ingresos) al determinar la ganancia antes de impuestos:

En dólares

Ingresos ordinarios por servicios	2.495.685
Costo de Venta	(1.996.215)
Gasto Administración y venta	(281.830)
Gasto depreciación	(32.257)
Gasto Financiero neto	(3.219)
Otros ingresos/gastos no operacionales	15.239
Utilidad antes de impuestos	197.403

El impuesto a las ganancias en el año 2017 se calcula al 22% de la ganancia evaluable estimada para el año. El gasto impuesto renta de \$ 29.011 por impuestos y anticipos a las ganancias del año 2017 del impuesto a la renta.

Se han liquidado con las retenciones efectuadas del año que son de \$ 25.295 del periodo 2017 la rebaja del 40% del anticipo de impuesto renta según decreto 210 es de \$6.929 y el crédito tributario del 2016 por el valor de \$ 7.211 se obtiene un impuesto renta por pagar de \$ 3.716.

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2017	2016
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	215.541	131.926

No tenemos provisión de incobrables ya que las ventas son de contado. Siempre se factura fin de mes y nos cancelan hasta los primeros ocho días del siguiente mes las cifras reveladas corresponden a la facturación del mes de diciembre de nuestros clientes y que han sido canceladas en la primera quincena de enero 2018

10. Propiedades, planta y equipo

En el periodo 2017 la Compañía mantuvo sus activos fijos sin ajustes importantes, en el último trimestre del 2017 se realizó una compra por renovación de sillones y sillas de las oficinas de administración cuyo valor no fue significativo

Se debe indicar que se han realizado los mantenimientos preventivos especialmente a los camiones y se han realizado las depreciaciones normales que corresponden para este tipo de activos

11. Impuestos diferidos

Los activos por impuestos diferidos son los efectos fiscales de las ganancias fiscales futuras esperadas en relación con:

- (a) El beneficio por largos periodos de servicio (nota 20) que no será deducible fiscalmente hasta que el beneficio sea efectivamente pagado, pero que ya ha sido reconocido como un gasto al medir la ganancia de la empresa del año.

A continuación se indican los pasivos (activos) por impuestos diferidos reconocidos.

	Al 31 diciembre	2017	2016
Cargo (abono) a resultados del año	0	0	0
Base Fiscal	3.353	3.353	3.353

12. Obligación por beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

La obligación de la empresa en cuanto se refiere a los beneficios de sus empleados por pagos en largos periodos de servicio, se encuentran reconocidos de acuerdo con un plan determinado por la empresa, y estos beneficios se basan en una valoración actuarial integral con fecha de 31 de diciembre de 2017 y es como sigue:

Para tal efecto la compañía realizó la contratación respectiva con una empresa especializada de calculo actuarial cuyos resultados fueron presentados en el cuadro siguiente

QUANTICAEXPRESS QUANTICA EXPRESS

Seguridad en su entrega puerta a puerta

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

(Expresados en dólares estadounidenses)

16.3. RESERVA ESPECIAL

En el año 2017 por resolución de junta de accionistas se tomaron de las utilidades acumuladas un valor de \$ 130,000 a efectos de constituir una reserva especial a fin de precautelar el patrimonio de los accionistas y el mejoramiento del patrimonio de la compañía

16.4 UTILIDADES RETENIDAS

Al término del año 2017 las utilidades retenidas tienen la composición siguiente:

las utilidades año 2013 por \$	140
las utilidades año 2015 \$	39.824
las utilidades año 2017 \$	138.781
total utilidades retenidas \$	178.745

GERENTE GENERAL

Sr. David Molina Z.

Contador General

Sr. Armando Galarza P.