

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Al 31 de diciembre del 2018

QUANTICAEXPRES QUANTICA EXPRESS CIA LTDA.



QUANTICAEXPRES QUANTICA EXPRESS

Seguridad en su Entrega puerta a puerta

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

QUANTICAEXPRES QUANTICA EXPRESS CIA LTDA

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2018 (en US dólares)

	NOTAS	AL 31-12-17	AL 31-12-18
ACTIVOS			
Activos Corrientes:			
Efectivo y equivalentes	nota 7	25.959	50.521
Instrumentos Financieros medidos al costo		95.000	
Cuentas por cobrar	3.2-10	215.541	448.399
(Provisión para incobrables)		-	-
Documentos por cobrar		0.00	0.00
Otros activos		53.501	23.226
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar			
Total Activos Corrientes		390.001	522.146
Activos No Corrientes:			
Propiedad planta y equipos	11	350.912	407.573
(Depreciación acumulada)		-196.755	-193.412
Clas x cobrar LP		3.353	1.513
terreno		2.670	
Inversiones permanentes			110.000
Total Activos no corrientes		158.180	325.774
TOTAL ACTIVOS		548.181	847.920
PASIVOS			
Pasivos Corrientes:			
Obligaciones bancarias		128.409	71.907
Cuentas por pagar comerciales	3.5	62.957	363.781
Anticipos de clientes		-	-
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar		12.156	19.019
15% Participación trabajadores	3.13	29.610	10.240
Impuesto a la renta	9	29.011	
Total Pasivos no Corrientes:		262.153	464.947
Pasivos no Corrientes:			
Reserva por jubilación patronal-desahucio	13	15.090	18.765
Préstamos a largo plazo	14	36.279	94.500
Total Pasivos No Corrientes		51.369	113.265
TOTAL PASIVOS		313.522	578.212



QUÁNTICAEXPRES QUANTICA EXPRESS

Agencia de viajes. Entrega puerta a puerta

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

PATRIMONIO

Aportes para futuras capitalizaciones

Capital pagado	16	25.400	25.400
Reserva legal	16.1	5.080	5.080
Reserva facultativa	16.2	5.819	5.819
resultados acum. niif adpdon		(3.672)	(3.672)
reserva especial		130.000	130.000
Pérdida acumulada		(103.462)	(103.462)
Utilidades retenidas	16.3	36.714	175.496
Utilidad (pérdida) del ejercicio		138.781	35.026
TOTAL PATRIMONIO		234.860	269.688
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		548.181	847.920

ESTADO DE RESULTADOS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(EN USD DOLARES)

			NOTAS
INGRESOS ORDINARIOS:			
VENTAS		3.051.350	7
OTRAS RENTAS		24.621	7.1
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		3.075.971	
COSTO DE VENTA		(2.669.533)	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		406.438	
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA		(287.763)	8
GASTO DEPRECIACION		(34.295)	3.3 -11
GASTO AMORTIZACION			
GASTO INCOBRABLES		(2.521)	
GASTO JUBILACION PATRONAL		(6.159)	13
GASTO REPARACIONES MAYORES		-	15
GASTO FINANCIERO		(7.432)	
UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES			
UTILIDAD EN VENTA ACTIVO FIJO			7.2
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS		68.268	
15% PARTICIPACION		(10.241)	3.3
IMPUESTO A LA RENTA		(23.002)	9
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			12
RESULTADO INTEGRAL NETO		35.026	



QUÁNTICAEXPRES QUANTICA EXPRESS

Siguridad en su Entrega puerta a puerta

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Elaborado en dólares estadounidenses)

RAZÓN SOCIAL: QUANTICA EXPRESS CIA LTDA
 Dirección Comercial:
 No. Expediente:
 R.U.C. 0782298668001
 tlf: 0028

+ POSITIVO
 - NEGATIVO
 0 POSITIVO / NEGATIVO 000

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	2018	SALDOS BALANCE (2017-2018)
INCREMENTO (DIMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		16,542.83
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE SITUACIONES EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9900	143,706.32
Cuentas de cobro por actividades de operación	990005	3,828,492.76
Cuentas procedentes de las ventas de bienes a corto plazo de servicios	99010101	2,018,402.74
Cuentas procedentes de regalías, costas, royalties y otros ingresos de actividades ordinarias	99010101	-
Cuentas procedentes de otros por mantenimientos con productos de intermediación y para registrar	99010102	-
Cuentas procedentes de otros y prestaciones, anulaciones y otros bonafides de otras unidades	99010104	-
Otros cobros por actividades de operación	99010105	-
Cuentas de pagos por actividades de operación	990102	(2,684,898.98)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	99010101	(505,751.00)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación y para registrar	99010102	-
Pagos a pagar sueldo de los empleados	99010103	(2,179,148.00)
Pagos por utilidades y prestaciones, anulaciones y otros por bonafides derivados de las otras unidades	99010104	-
Otros pagos por actividades de operación	99010105	-
Diferencias pagadas	990103	-
Diferencias recibidas	990104	-
Intereses pagados	990105	(7,471.37)
Intereses recibidos	990106	34,611.25
Ingresos a largo plazo pagados	990107	(8,011.13)
Otros ingresos (utilidad) de efectivo	990108	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE SITUACIONES EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9902	(11,815.04)
Efectos procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otras empresas	990201	-
Efectos recibidos para adquirir acciones en subsidiarias u otras empresas para tener el control	990202	-
Efectos recibidos en la compra de participaciones en controladas	990203	-
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras unidades	990204	-
Otros pagos por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras unidades	990205	(15,300.00)
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	990206	-
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	990207	-
Ingresos procedentes por la venta de propiedades, bienes y valores	990208	85,714.25
Adquisiciones de propiedades, partes y valores	990209	(284,819.31)
Ingresos procedentes de ventas de activos intangibles	990210	-
Compras de otros intangibles	990211	-
Ingresos procedentes de otros activos a largo plazo	990212	-
Compras de otros activos a largo plazo	990213	-
Ingresos procedentes de inversiones del gobierno	990214	-
Activos de efectivo efectuados a terceros	990215	-
Cobros procedentes del reembolso de artículos y préstamos concedidos a terceros	990216	-
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de contratos Energyflex	990217	-
Cuentas procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de contratos Energyflex	990218	-
Diferencias pagadas	990219	-
Intereses recibidos	990220	-
Otros ingresos (utilidad) de efectivo	990221	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE SITUACIONES EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9903	16,918.70
Aporte en efectivo por aumento de capital	990301	-
Reembolsamiento por emisión de títulos ordinarios	990302	-
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	990303	-
Financiación por préstamos a largo plazo	990304	(5,511.71)
Pagos de préstamos	990305	-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	990306	-
Ingresos procedentes de subvenciones del gobierno	990307	-
Diferencias pagadas	990308	-
Intereses recibidos	990309	-
Otros ingresos (utilidad) de efectivo	990310	-
EFFECTO DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9904	-
Efecto de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	990401	-
INCREMENTO (DIMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9905	11,706.49



QUÁNTICAEXPRES QUÁNTICA EXPRESS

Seguridad en su Entrega puerta a puerta

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2018	25,938.77	*
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2017	80,321.28	

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS Y TRIBUTACIONES E IMPUESTO A LA RENTA	96	25,228.19	
AJUSTE POR PARTIDAS DIFERENTES AL IMPACTIVO:	97	65,982.28	
Ajuste por gastos de depreciación y amortización	9701	34,734.70	0
Ajuste por gastos por deterioro (reservaciones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	-	0
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizable	9703	-	0
Pérdida en cambio de moneda extranjera	9704	-	9
Ajuste por gastos en provisiones	9705	11,445.88	0
Ajuste por participaciones no controladas	9706	-	0
Nota por pagos recibidos en efectivo	9707	-	0
Ajustes por ganancias (pérdidas) en venta de activos	9708	-	0
Ajuste por ganancias (pérdidas) a la renta	9709	22,000.94	0
Ajuste por gastos por participaciones no controladas	9710	15,380.80	0
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	6,250.56	0
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	98	11,980.01	
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	9801	122,887.70	0
Incremento (disminución) en otros cuentas por cobrar	9802	-	0
Incremento (disminución) en artículos de inventario	9803	7,411.31	0
Incremento (disminución) en inventarios	9804	-	0
Incremento (disminución) en otros activos	9805	1,402.20	0
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	218,525.79	0
Incremento (disminución) en otros cuentas por pagar	9807	6,456.08	0
Incremento (disminución) en beneficios acumulados	9808	-	0
Incremento (disminución) en artículos de clientes	9809	-	0
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	(85,125.89)	0
Flujo de efectivo antes de provisiones de (utilización en) actividades de operación	99	141,701.89	



QUÁNTICAEXPRES QUÁNTICA EXPRESS

Seguridad en su Entrega puerta a puerta

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Exprimidos en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Constitución y operaciones

Quánticaexpres Quántica Express Cía. Ltda. fue constituida en la ciudad de Quito el 15 de Agosto del 2008. Su actividad principal esta direccionada al Transporte de carga liviana y pesada.

La oficina de la Compañía está ubicada en Calle del Establo N.- 50 y del Charo. Edificio Site Center Torre III, Piso 1 oficina 114, en la ciudad de Quito.

Las actividades de la compañía corresponden fundamentalmente a la prestación de servicios de Logística movilización y transporte de bienes.

1.2 Primeros estados financieros con arreglo a NIIF

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, que corresponden a varios años que se reportan bajo normas NIIFs y han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General de fecha 1 de abril 2019 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

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 2018 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 del efectivo.

3.2 Activos y pasivos financieros

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

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) Mantenedos hasta el vencimiento, d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión 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 esta 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 clientes 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 presentaran 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.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

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

Para los activos fijos de vehículos se determina un valor residual del 20% sobre el costo histórico, de los demás grupos de activos fijos no se han 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 realizara 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 indicios, tanto internos 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.

3.3 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, se puede determinar 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.

3.4 Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedoras en la actividad ordinaria del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los



QUÁNTICAEXPRES QUANTICA EXPRESS

Seguridad en su Entrego puerta a puerta

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

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.

3.5 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.

3.6 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 2018 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,

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2018**
(Expresión en dólares estadounidenses)

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, para el presente ejercicio la tarifa se incrementa hasta llegar al 25% por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento o incremento progresivo de la tasa impositiva.

3.7 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.

3.8 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.

3.9 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.

3.10 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 efectúa el uso o recepción de un bien o servicio.

3.11 Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados 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.

3.12 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.

3.13 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.

3.14 Estado de Flujos de efectivo

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



QUANTICAEXPRES QUANTICA EXPRESS

Superficial en su Entrego puerta a puerta

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

- **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).

3.15 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 podrían 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 ésta, 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 vigente un seguro de incendio, y otros riesgos inherentes para cubrir contingencias y siniestros a la oficina, y para el personal se tiene vigente un seguro de vida.



QUÁNTICAEXPRES QUANTICA EXPRESS

Seguridad en la Entrega puerta a puerta

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Ejercidos en dólares estadounidenses)

- **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 2018	Año 2017	% incremento
Venta de servicios	\$ 3.051.350	\$ 2.495.685	22.26%

Los ingresos provenientes de la actividad ordinaria de QuánticaExpress Cia Ltda. que corresponde al servicio de transporte de mercaderías la misma que tuvo un crecimiento del 22.26% con respecto del año anterior lo que nos indica que la compañía esta en un franco proceso de mejora operativa en ventas en este año 2018.

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	3,051,350
Costo de Venta	(2,669,533)
Gasto Administración y venta	(267,763)
Gasto depreciación	(34,295)
Gasto Financiero neto	(7,432)
Otros Ingresos/gastos no operacionales	15,941
Utilidad antes de impuestos	68,268

Del impuesto a las ganancias en el año 2018 se calcula y resta el 15% de participación a trabajadores que es el valor de \$ 10,241 de la diferencia se determina el 25% de la ganancia evaluable estimada para el año. El gasto impuesto renta de \$ 23,002 por impuestos y anticipos a las ganancias del año 2018 del impuesto a la renta.

Se han liquidado con las retenciones efectuadas del año que son de \$ 22,246 del periodo 2018 y el crédito tributario del 2017 por el valor de \$ 3,495.44 se obtiene un impuesto renta por pagar que en este año 2018 resulta un crédito tributario por cobrar de \$ 9,480



QUÁNTICAEXPRES QUANTICA EXPRESS

Seguridad en su Entrega puerta a puerta

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	448.399	215.541

Es importante resaltar que en este año se ha provisionado un valor por cobrar de \$ 358.696 que corresponde a la actividad operacional del mes de diciembre 2018 y que se emitirá la factura correspondiente en enero 2019. La compañía no realiza 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.

10. Propiedades, planta y equipo

En el periodo 2018 la Compañía realizó la adquisición para su flota de vehículos lo siguiente

3 camiones Foton de 6 toneladas por un total de \$ 64.259	
2 automóviles Chevrolet Spark por un total de \$ 22.019	
1 Jeep Trail Blazer por el valor de \$ 48.000	
Total incrementos	\$134.338

De la misma manera vendió un vehículo Toyota fortuner cuyo costo histórico es de \$ 80.348

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	2018	2017
	3.353	3.353
Cargo (abono) a resultados del año	(1.741)	0
Base Fiscal	1.612	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 2018 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



QUANTICA EXPRESS QUANTICA EXPRESS

Seguridad en su Entrega puerta a puerta

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

ANEXO 1
ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2018

Descripción	2018	2017
Activos	100.000	95.000
Activos corrientes	80.000	75.000
Activos no corrientes	20.000	20.000
Pasivos	100.000	95.000
Pasivos corrientes	80.000	75.000
Pasivos no corrientes	20.000	20.000

ACTUARIA
ANEXO 1
ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2018

Descripción	2018	2017
Activos	100.000	95.000
Activos corrientes	80.000	75.000
Activos no corrientes	20.000	20.000
Pasivos	100.000	95.000
Pasivos corrientes	80.000	75.000
Pasivos no corrientes	20.000	20.000

El beneficio de Provisión Jubilación Patronal y bonificación por desahucio son clasificados como pasivos no corrientes.

13. Prestamos largo plazo

Préstamos a largo plazo

2018

2017

84.900

26.678



QUANTICAEXPRES QUANTICA EXPRESS

Seguridad en el Entrego puerta a puerta

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

Existe un incremento de los préstamos a largo producto de un crédito del banco del pichincha y de préstamos de accionistas

14. Provisión gastos para reparaciones mayores.

En el periodo 2018 no existió ninguna provisión de suministros y materiales y repuestos para la flota de vehículos.

15. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2018 del capital social asignado es \$ 25.400.00 sin ninguna modificación eso quiere decir que existen 25.400 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 ciu. completamente desembolsadas.

16. Reservas

16.1 Reserva legal.

La reserva legal acumulada en el año 2018 es de \$ 5.080 cuyo valor se ha tomado del 5% de las utilidades líquidas como marco máximo legal al 20% del capital social el mismo que ha permanecido igual al año anterior.

16.2 Reserva Facultativa

La Reserva Facultativa año 2018 tiene un valor de \$ 5.619,04 no se realizó ningún incremento en este periodo.

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. En este año 2018 ha permanecido con el mismo valor.

16.4 Utilidades retenidas

Al término del año 2018 las utilidades retenidas tienen la composición siguiente:

las utilidades año 2013 por \$	140
las utilidades año 2015 \$	39.824
las utilidades año 2017 \$	135.532
total utilidades retenidas \$	175.495

Sr. David Molina Z.

GERENTE GENERAL

Sr. Armando Galarza P.

Contador General