

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

QUANTUM S.A.

AUDITORÍA EXTERNA AÑO 2018

ÍNDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

*Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tel. 0999460431 - 2046217
Quito*

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE:
QUANTUM S.A.**

INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Compañía **QUANTUM S.A.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las Notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **QUANTUM S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante, en la sección responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los estados financieros. De conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la Auditoría de los estados financieros, somos independientes de **QUANTUM S.A.**, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y políticas significativas descritas en las notas a los estados financieros.

Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación fiel de los estados financieros que no estén afectados por incorrecciones materiales, sean debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de continuar como compañía en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con su funcionamiento y utilizando el principio contable de compañía en funcionamiento, excepto si la Gerencia tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Gerencia de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión razonable sobre los estados financieros, basados en nuestra Auditoría, la misma que se realizó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos, así como la planificación y realización de la Auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por incorrección material debido a fraude o error.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2018, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 15 de abril de 2019



**CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO**

**Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447**

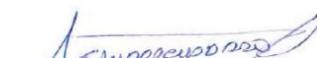
**CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO**

**QUANTUM S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017
EXPRESADO EN USD DÓLARES**

CUENTAS	NOTA	2018	2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja Bancos	5	1'841.926.65	839.496.57
Inversiones Temporales	6	775.426.50	650.000.00
Cuentas por Cobrar Clientes	7	487.291.52	450.369.44
-Provisión para Cuentas Incobrables	7	-9.745.83	0.00
Otras Cuentas por Cobrar	7	64.00	30.000.00
Cuentas por Cobrar Empleados		9.816.81	4.602.12
Inventarios	8	76.511.64	78.153.92
Pagos Anticipados	9	<u>13.5817.24</u>	<u>8.500.54</u>
TOTAL, DEL ACTIVO CORRIENTE		2'419.682.03	2'061.122.59
Activo Fijo Neto	10	<u>505.797.63</u>	<u>468.711.56</u>
TOTAL, DEL ACTIVO		2'925.479.66	2'529.834.15
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar Proveedores	11	296.487.86	250.118.84
Cuentas por Pagar Extranjeros	12	28.582.88	52.180.07
Otras Cuentas por Pagar	13	<u>282.388.72</u>	<u>223.672.75</u>
TOTAL, PASIVO CORRIENTE		607.459.46	525.971.66
PASIVO A LARGO PLAZO	14	<u>269.851.56</u>	<u>284.168.62</u>
TOTAL, DEL PASIVO		877.311.02	810.140.28
PATRIMONIO	15	<u>2'048.168.64</u>	<u>1'719.693.87</u>
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO		2'925.479.66	2'529.834.15



Christian Romero
GERENTE GENERAL



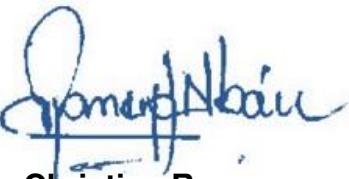
Sandra Cuadrado
CONTADORA

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

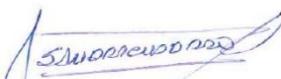
CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

QUANTUM S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018-2017
EXPRESADO EN USD DÓLARES

CUENTAS	2018	2017
VENTAS	3'066.179.52	2'850.510.47
OTRAS RENTAS	<u>19.312.22</u>	<u>31.175.97</u>
TOTAL, DE INGRESOS	3'085.491.74	2'881.686.44
MENOS:		
TOTAL, DE COSTOS	623.710.61	577.994.60
TOTAL, DE GASTOS	<u>1'883.781.50</u>	<u>1'873.876.81</u>
TOTAL, DE COSTOS Y GASTOS	2'507.492.11	2'415.871.41
UTILIDAD DEL EJERCICIO	577.999.63	465.815.03
15 % PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	86.699.95	69.872.25
25 % IMPUESTO A LA RENTA	<u>122.824.92</u>	<u>87.281.81</u>
UTILIDAD NETA	368.474.76	308.660.97



Christian Romero
GERENTE GENERAL



Sandra Cuadrado
CONTADORA

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

QUANTUM S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADO EN USD DÓLARES

CAPITAL SOCIAL

Saldo al 31-12-17	4.000.00
Aumento Disminución	<u>0.00</u>
Saldo al 31-12-18	4.000.00

RESERVA LEGAL

Saldo al 31-12-17	593.52
Aumento Disminución	<u>0.00</u>
Saldo al 31-12-18	593.52

RESERVA DE CAPITAL

Saldo al 31-12-17	10.334.44
Aumento Disminución	<u>0.00</u>
Saldo al 31-12-18	10.334.44

**RESERVA REVALUACIÓN PROPIEDAD
PLANTA Y EQUIPO**

Saldo al 31-12-17	10.061.46
Aumento Disminución	<u>0.00</u>
Saldo al 31-12-18	10.061.46

RESULTADOS ACUMULADOS

Saldo al 31-12-17	1'386.043.48
Aumento Disminución	<u>268.660.97</u>
Saldo al 31-12-18	1'654.704.45

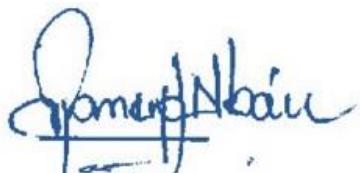
CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

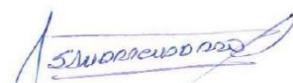
368.474.77

TOTAL, DEL PATRIMONIO AL 31-12-18

2'048.168.64



Christian Romero
GERENTE GENERAL



Sandra Cuadrado
CONTADORA

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

*Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tel. 0999460431 - 2046217
Quito*

QUANTUM S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADO EN USD DÓLARES

INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Clases de cobro por actividades de operación

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3'394.649.60
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Otros cobros por actividades de operación	
Total, clases de cobros por actividades de operación	3'394.649.60

CLASES DE PAGO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1'542.553.00
Pagos por cuenta de los Empleados	-1'475400.10
Dividendos pagados	-40.000.00
Total, clases de pagos por actividades de Operación	-3'042.219.52

INTERESES PAGADOS	-3.578.64
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADOS	19.312.22
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión

Adquisición de Propiedad Planta y Equipo

Total, de efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Financiación por préstamos a largo plazo

Dividendos Pagados

Otras entradas (salidas de efectivo)

Total, flujos de efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 352.430.08

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIOD 1'489.496.57

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIOD 1'841.926.65

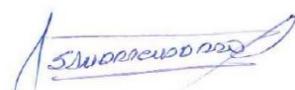
CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA (PERDIDA) NETA Y
LOS FLUJOS DE OPERACION

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	577.999.63
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	73.477.72
Cambios en Activos y Pasivos	63.731.89
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	
Ajuste por gastos en provisiones	9.745.83
Ajuste por Gasto por impuesto a la renta	
Ajuste por gasto por participación trabajadores	
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	-299.047.27
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-16.272.18
(Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	10.142.82
Incremento (disminución) en otros activos	100.817.96
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	32.596.65
Incremento (disminución) en beneficios empleados	17.983.99
Incremento (disminución) en anticipo de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	<u>-242.680.59</u>
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	352.430.08



Christian Romero
GERENTE GENERAL



Sandra Cuadrado
CONTADORA

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.