

NOTA 1.- OPERACIONES

QUANTUM S.A., es una Compañía constituida legalmente en el Ecuador el 24 de marzo del año 1995, en la Notaría Segunda del Cantón Quito de la Dra. Ximena Moreno de Solines.

PLAZO Y DURACION.-El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años, contados a partir de la inscripción de esta escritura en el Registro mercantil del cantón Quito, plazo que podrá ser ampliado o restringido por resolución de la Junta General de Accionistas expresamente convocada para este efecto.

OBJETO SOCIAL.- El Objeto Social de la Compañía es: dedicarse a la compra venta de bienes inmuebles, a la fabricación, venta o importación de acoples, mangueras conexiones para maquinarias y demás equipos mecánicos; a la fabricación, importación, exportación, compra venta de toda clase de vehículos automotores, sus accesorios partes y piezas; podrá importar maquinaria para la construcción, entre otros.

CAPITAL SOCIAL.-El Capital de la Compañía es de 20'000.00.00 de sucres, que con la dolarización se convirtieron en cuatrocientos dólares, estadounidenses, dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar cada una.

La Compañía realiza un aumento de Capital y Reforma de Estatutos en la Notaría Primera del Dr. Jorge Machado Cevallos, en la suma de USD \$ 3.200, con lo cual el Capital Social de la Compañía asciende a la suma de USD \$ 4.000.00.

NOTA 2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF

QUANTUM S.A., da cumplimiento obligatorio de las resoluciones números 08-G-DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicado en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008 y No. SC-ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2012, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de los mismos mes y año.

El marco contable aplicado por la Compañía si estuvo basado en NIIFs para PYMES, la Compañía ha enviado a la Superintendencia de Compañías el

Cronograma de implementación de los Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

A continuación las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros, tal como lo requiere la NIIF.

Las políticas contables presentadas en las siguientes notas, han sido aplicadas en la preparación de los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017.

NOTA 3.- DECLARACION DEL CUMPLIMIENTO CON LA INFORMACION AL REGISTRO CREDITICIO DEL SISTEMA NACIONAL DEL REGISTRO DE DATOS PUBLICOS.

De conformidad con la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. SC.DSC.G13.017 de fecha 27-12-13, y publicado en el R.O. 165 del 20 de enero de 2017, resuelve que las Compañías sujetas a la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2017, a la Dirección Nacional del Registro de Datos Públicos, la información de cada una de las operaciones crediticias activas durante los últimos 3 años al 31 de diciembre de 2012.

La Compañía mediante la certificación de la administración como política de la misma, concede créditos de hasta 30 días plazo y solamente a Empresas, y por consiguiente no se encuentra en la obligación de presentar la información requerida.

NOTA 4.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA, y de conformidad a la resolución No.06.Q.ICI.003 del 21 de agosto de 2006.

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) son similares en varios aspectos a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), sin embargo en aquellas situaciones específicas que no estén consideradas por las NEC, se recomienda que las NIIFs provean los lineamientos a seguirse como principios de

Contabilidad en el Ecuador, de acuerdo al plan que se fundamenta en las disposiciones contenidas en la Resolución No.08-G.DSC.010, del 20 de noviembre de 2008, Registro Oficial 498 del 31 de diciembre de 2008, que son las relativas a la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera y su aplicación obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas a control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación.-Los Estados Financieros adjuntos, fueron preparadas en USD. Dólares, aplicando los procedimientos establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros que se adjuntan fueron preparados sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha, las mismas que se prevían la realización de activos y cancelación de pasivos, en el desenvolvimiento normal de las actividades económicas de la Empresa. Como se puede apreciar en los estados Financieros la Compañía ha obtenido una Utilidad por la suma de USD. \$ 465,815.03, en sus operaciones. Esta situación indica que la Empresa se encuentra en marcha, y la rentabilidad que pueda generar la actividad del negocio depende de eventos futuros.

Efectivo y Equivalentes del Efectivo.-Incluye los activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, los mismos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Propiedad Planta y Equipo.- El valor de los activos se muestran al costo de adquisición, las depreciaciones se registran con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas, siguiendo el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, para el cálculo de las depreciaciones del presente ejercicio se consideró los siguientes porcentajes, de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno:

Edificios	20 años	5.00 %
Vehículos	5 años	20.00 %

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

QUANTUM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Reconocimiento de Ingresos y Costos.- Los Ingresos y Costos derivados de las operaciones de la Empresa son reconocidos en los periodos en que los mismos se realizan e incurran.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía otorgue a sus clientes.

Costos y Gastos.- Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Impuestos y Contribuciones.- La Compañía ha realizado las retenciones del impuesto a la Renta y del impuesto al Valor Agregado IVA en forma oportuna, hacia el Servicio de Rentas Internas.

Provisiones para Participación de Empleados e Impuesto a la Renta.- Se encuentran constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de empleados y del 22 % de impuesto a la renta, las mismas que son registradas en los resultados del año.

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

	2017	2016
Caja chica	2.100,00	1.850,00
Banco Produbanco	598.524,91	565.228,98
Banco del Pichincha	32.162,12	14.665,37
I.F.B. MIAAMI	206.709,54	206.709,54
TOTAL	839.496,57	788.453,89

Son los saldos que se presentan en las cuentas de los Bancos de conformidad con sus respectivas conciliaciones bancarias y es fiel reflejo de las operaciones que ha realizado la Empresa.

NOTA 6.- INVERSIONES TEMPORALES

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo es:

	2017	2016
Pólizas Acumulación Banco Pichincha	550.000,00	500.000,00
Paliza Acumulación Banco Produbanco	100.000,00	0,00
TOTAL	650.000,00	500.000,00

Corresponde a las Inversiones realizada por la Compañía.

NOTA 7.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo es:

	2017	2016
Cuentas por Cobrar Clientes	450.369,44	429.841,88
-Provisión para Cuentas Incobrables	30.000,00	- 8.153,70
Cuentas por Cobrar Truly Nolen Panamá	30.000,00	30.000,00
TOTAL	480.369,44	421.688,18

Son los clientes que tiene la empresa, los mismos que se encuentran pendiente de cancelación al 31 de diciembre de 2017, los créditos concedidos corresponden a solo Empresas.

NOTA 8.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo es:

	2017	2016
Inventarios Químicos	53.929,44	53.295,66
Suministros y Materiales	24.624,48	27.223,70
TOTAL	78.153,92	80.519,36

Estos valores corresponden a los inventarios que mantiene la Empresa y son de su propiedad, los mismos que permanecieron en sus bodegas, con su debido control tanto para los ingresos cuanto para las salidas de mercaderías mediante requisiciones de acuerdo a sus requerimientos, de Inventarios Químicos y Materiales, para la Venta y Comercialización en los diferentes puntos de venta, estos se encuentran valorados al costo promedio, los cuales no exceden el valor de mercado.

La Empresa realizó la constatación física de los inventarios, la auditoría externa participó en la toma física de los mismos.

NOTA 9.- PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo es:

	2017	2016
Garantías a terceros	1.281,20	1.633,20
Anticipos a Terceros Importaciones Tránsito	3.762,52	20.412,00
Anticipo y Retenciones Fiscales	3.456,82	0,00
TOTAL	8.500,54	22.045,20

NOTA 10.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo es:

2017	2016
Maquinaria y Equipo	9.835,00
Muebles y Enseres	1.646,00
Equipo de Oficina	2.083,11
Vehículos	458.962,93
Edificios	211.000,00
Revaluación Edificios	34.352,00
	<u>34.352,00</u>
SUMAN	717.879,04
-Depreciación Acumulada Vehículos	- 176.621,69
-Depreciación Acumulada Edificios	- 58.981,68
	<u>- 58.981,68</u>
SUMAN	- 192.747,42
	<u>273.562,58</u>

Corresponde a las propiedades que mantiene la Empresa, para el desenvolvimiento de sus operaciones, las cuales se encuentran debidamente registradas al igual que las correspondientes depreciaciones, de conformidad a los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

2017	2016
Proveedores Locales	45.864,05
Tarjetas de Crédito	204.086,79
Anticipos Proveedores	168,00
	<u>194.318,30</u>
TOTAL	250.118,84
	<u>206.545,06</u>

QUANTUM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES EXTRANJEROS

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

2017		2016	
Truly Nolen International	32.900.02	20.007.40	
Pest West Electronics	6.989.67	11.350.51	
Univar	12.290.38	12.056.00	
Dalian Golden	0.00	13.608.00	
TOTAL	52.180.07	57.021.91	

NOTA 13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

2017		2016	
Cuentas por Pagar Empleados	70.401.07	77.841.69	
Provisiones Sociales	24.047.77	24.035.94	
Cuentas por Pagar SRI	99.142.92	88.762.32	
Cuentas por Pagar IESS	30.080.99	26.706.80	
TOTAL	223.672.75	219.346.75	

Corresponde a las cuentas pendientes por pagar, a los empleados SRI y el IESS con corte al 31 de diciembre de 2017.

NOTA 14.- PASIVOS A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

	2017	2016
Jubilación Patronal	160.699.40	128.186.60
Indemnización para Desahucio	123.469.22	97.153.58
TOTAL	284.168.62	225.340.18

El cálculo actuarial fue realizado por la Compañía PATCO CIA. LTDA., Asesores Actuariales, correspondiente a la Jubilación Patronal y para la Indemnización y Desahucio de los empleados de la Empresa.

NOTA 15.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

	2017	2016
Capital Social	4.000.00	4.000.00
Reserva Legal	593.52	593.52
Reservas de Capital	10.334.44	10.334.00
Reserva por Revaluación Propiedad	10.061.46	10.061.46
Planta y Equipo	1'386.043.48	1'042.245.73
Resultados Acumulados	- 157.154.06	- 175.146.40
Resultados Anteriores	465.815.03	518.944.59
Utilidad del Ejercicio	1'719.693.87	1'411.032.90
TOTAL DEL PATRIMONIO	1'719.693.87	1'411.032.90

Corresponde al Patrimonio que poseen Los Accionistas

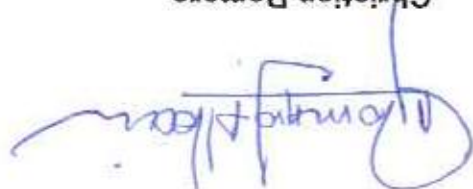
CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

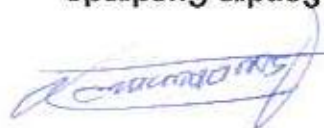
QUANTUM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES

La Compañía tiene su contabilidad al día esto es Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integral; por consiguiente, se pudo analizar y se comprobó que no tiene partidas de mayor significación que puedan afectar la buena marcha de la compañía, mediante confirmación por parte de la Administración, hasta el día en el cual se terminó el Trabajo de Auditoría, el 2 de abril de 2018.

Quito, 2 de abril de 2018


Christian Romero
GERENTE GENERAL


Sandra Cuadrado
CONTADORA

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