

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

QUANTUM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1.- OPERACIONES

QUANTUM S.A., es una Compañía constituida legalmente en el Ecuador el 24 de marzo del año 1995, en la Notaria 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 compraventa 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 Notaria 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 NIIFS

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 sí estuvo basado en NIIFS para PYMES, la Compañía ha enviado a la Superintendencia de Compañías el

QUANTUM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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

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 2018.

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 RO. 165 del 20 de enero de 2018, resuelve que las Compañías sujetas a la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2018, 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.- POLÍTICAS 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

QUANTUM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Contabilidad en el Ecuador, de acuerdo con el 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 prevean 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. \$ 368.474.76, 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 liquidas, 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 %

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.

QUANTUM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 2018 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

DESCRIPCION	2018	2017
Caja Chica	3.100.00	2.100.00
Banco Produbanco	733.188.03	598.524.91
Banco del Pichincha	94.645.00	32.162.12
I.F.B. Miami	<u>235.993.62</u>	<u>206.709.54</u>
TOTAL	1'066.926.65	839.496.57

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.

QUANTUM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 6.- INVERSIONES TEMPORALES

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo es:

DESCRIPCION	2018	2017
Póliza de Acumulación Banco Pichincha	575.000.00	550.000.00
Póliza de Acumulación Banco Produbanco	<u>200.000.00</u>	<u>100.000.00</u>
TOTAL	775.000.00	650.000.00

Corresponde a las Inversiones realizadas por la Compañía, en Banco Pichincha consta con número 1482785 y en Produbanco con número 1000124782.

NOTA 7.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo es:

DESCRIPCION	2018	2017
Cuentas por Cobrar Clientes	487.291.52	450.369.44
-Provisión para Cuentas Incobrables	-9.745.83	-0.00
Cuentas por Cobrar Truly Nolen Panamá	0.00	30.000.00
Otras Cuentas por Cobrar	64.00	0.00
Cuentas por Cobrar Empleados	<u>9.816.81</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	487.426.50	480.369.44

Son los clientes que tiene la empresa, los mismos que se encuentran pendiente de cancelación al 31 de diciembre de 2018, los créditos concedidos corresponden a solo Empresas.

QUANTUM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 8.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo es:

DESCRIPCION	2018	2017
Inventarios Químicos	61.091.30	53.929.44
Suministros y Materiales	<u>15.420.34</u>	<u>24.624.48</u>
TOTAL	76.511.64	78.153.92

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 con 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 2018 el saldo es:

DESCRIPCION	2018	2017
Garantías a Terceros	1.281.20	1.281.20
Anticipos a Terceros Importaciones en Transito	0.00	3.762.52
Anticipo y Retenciones Fiscales	0.00	3.456.82
Anticipos Varios	1.209.49	0.00
Anticipo Constitución	<u>11.326.55</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	13.817.24	8.500.54

NOTA 10.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo es:

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

QUANTUM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

DESCRIPCION	2018	2017
Maquinaria y Equipo	9.835.00	9.835.00
Muebles y Enseres	1.646.00	1.646.00
Equipo de Oficina	2.083.11	2.083.11
Vehículos	559.780.89	458.962.93
Edificios	211.000.00	211.000.00
Revaluación Edificios	<u>34.352.00</u>	<u>34.352.00</u>
SUMAN	818.697.00	717.879.04
-Depreciación Acumulada Vehículos	-240.353.58	-176.621.69
-Depreciación Acumulada Edificios	-58.981.68	-58.981.68
-Depr. Acum Maq. Equip. Mue. Ens. Equi. Oficina	<u>-13.564.11</u>	<u>-13.564.11</u>
SUMAN	-312.899.37	-249.167.48
TOTAL, ACTIVOS FIJOS	505.797.63	468.711.56

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 2018 está formado por:

DESCRIPCION	2018	2017
Proveedores Locales	27.727.28	45.864.05
Tarjetas de Crédito	264.148.73	204.086.79
Anticipos Proveedores	<u>4.611.85</u>	<u>168.00</u>
TOTAL	296.487.86	250.118.84

QUANTUM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES EXTRANJEROS

El saldo al 31 de diciembre de 2018 está formado por:

DESCRIPCION	2018	2017
Truly Nolen Internacional	22.675.87	32.900.02
Pest West Electronics	5.907.01	6.989.67
Univar	<u>0.00</u>	<u>12.290.38</u>
TOTAL	28.582.88	52.180.07

NOTA 13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2018 está formado por:

DESCRIPCION	2018	2017
Cuentas por Pagar Empleados	86.699.94	70.401.07
Provisiones Sociales	78.626.76	24.047.77
Cuentas por Pagar SRI	85.824.73	99.142.92
Cuentas por Pagar IESS	<u>31.237.29</u>	<u>30.080.99</u>
TOTAL	282.388.72	223.672.75

Corresponde a las cuentas pendientes por pagar, a los empleados SRI y el IESS con corte al 31 de diciembre de 2018.

NOTA 14.- PASIVOS A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre de 2018 está formado por:

DESCRIPCION	2018	2017
Jubilación Patronal	127.475.11	160.699.40
Jubilación Patronal ND	33.224.29	0.00
Indemnización para Desahucio	<u>109.152.16</u>	<u>123.469.22</u>
TOTAL	269.851.56	284.168.62

QUANTUM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 2018 está formado por:

DESCRIPCION	2018	2017
Capital Social	4.000.00	4.000.00
Reserva Legal	593.52	593.52
Reservas de Capital	10.334.44	10.334.44
Reserva por Revaluación Propiedad Planta y Equipo	10.061.46	10.061.46
Resultados Acumulados	1'654.704.45	1'386.043.48
Resultados Anteriores	0.00	-157.154.06
Utilidad del Ejercicio	<u>368.474.77</u>	<u>465.815.03</u>
TOTAL, DEL PATRIMONIO	2'048.168.64	1'719.693.87

Corresponde al Patrimonio que poseen Los Accionistas

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 15 de abril de 2019

Quito, 15 de abril de 2019


Christian Romero
GERENTE GENERAL


Sandra Cuadrado
CONTADORA

QUANTUM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de DICIEMBRE DE 2018

Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2018, Art. A.3 literal d) Informe de Auditoría Externa, en el caso de que está obligada a contratarla, de acuerdo a las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

d.1. Para el caso de aquellas Compañías que sean sujetos, de conformidad con lo dispuesto en las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, deberán anexar al informe anual de auditoría el informe y grado de cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por dichos sujetos obligados.

Además debo manifestar que no es aplicable a la Compañía en mención, por cuanto esta es una Empresa que se dedica 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, y no se encuentra inmersa dentro del **Artículo1.- Ámbito de Aplicación** de las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.

Quito, 15 de abril de 2019



CPA. Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

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