

**QUANTUM S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

La Superintendencia de Compañías del Ecuador estableció mediante Resolución No.08.Q.ICL004 del 21 de agosto del 2008, la adopción de las NIIF y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICL004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a preparar sus primeros estados financieros de acuerdo con NIIF al 31 de diciembre del 2012.

Mediante instructivo complementario No.SC.DS.G.09.008 emitido por la Superintendencia de Compañías el 23 de diciembre del 2009, se estableció que los estados financieros se prepararán y registrarán con sujeción a las NIIF, utilizando la última versión vigente traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB (Ver comentarios adicionales en la Nota 2.1).

**4.2 Proceso de adopción de las NIIF por primera vez**

Los estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 fueron preparados en cumplimiento de los requerimientos de las NIIF.

**4.3 Procedimientos efectuados durante el proceso de adopción de las NIIF por primera vez**

**a) Procedimientos generales:**

La "NIIF-1: Adopción por primera vez de las NIIF", establece los siguientes procedimientos generales efectuados durante el proceso de adopción por primera vez:

- 1) Se reconocieron todos los activos y pasivos cuyo reconocimiento fue requerido por las NIIF
- 2) No se reconocieron como activos o pasivos las partidas que las NIIF no lo permitieron
- 3) Se reclasificaron las partidas de conformidad con una clasificación establecida por las NIIF
- 4) Se aplicó las NIIF al medir todos los activos y pasivos reconocidos

**b) Principales modificaciones:**

La adopción de las NIIF por primera vez supone realizar las siguientes modificaciones en los estados Financieros de la Compañía:

- 1) Cambios en la presentación de los estados financieros, incluyendo al estado de resultados integrales
- 2) Cambios en las políticas contables y criterios de medición
- 3) Corrección de errores contables en el caso de existir
- 4) Incremento significativo de revelaciones en las notas a los estados financieros

**4.4 Prohibiciones a la aplicación retroactiva**

**a) Estimaciones:**

**QUANTUM S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

---

La NIIF-1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, serán coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA previos (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas. Esta exención también se aplicará a los periodos comparativos presentados en los primeros estados Financieros según NIIF.

**5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

A continuación un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo:

Al 31 de Diciembre del 2012

<u>Composición de saldos:</u>	
Banco General Rumichahui	\$ 32.889,78
<b>Total Bancos</b>	<b>\$ 32.889,78</b>

**6. DEUDORES COMERCIALES**

Al 31 de diciembre del 2012 los saldos de la cartera son \$14.711,96 en otras cuentas por cobrar relacionadas correspondientes a anticipos entregados a la compañía Sadeyn de acuerdo al siguiente detalle:

Al 31 de Diciembre del 2012

<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	
<b>Anticipos a Sadeyn</b>	
01/11/2012	295,24
30/11/2012	13.530,72
03/12/2012	577,10
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</b>	<b>14.404,12</b>

Movimiento de la provisión para cuentas incobrables:

Durante el año 2012 la Compañía no ha constituido provisiones por deterioro de deudores comerciales.

**7. INVENTARIOS**

Esta cuenta no tiene registro ya que la compañía es una empresa de servicios.

**8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Al cierre del año 2012 la compañía no realizó compra alguna dentro de esta cuenta.

**QUANTUM S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Dentro de esta cuenta se registran las cuentas por pagar a los proveedores que ascienden a \$ 29.931,15, las cuales serán liquidadas en enero del año 2013.

Al 31 de Diciembre del 2012

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

<b>Locales</b>	
Hotel Tambo Real	1.112,48
Pollinardo	3.152,98
Logroño Muñoz	33,60
Sedeyn	28.490,00
Hostal la casa sol	143,74
<b>Total Cuentas y Documentos por pagar</b>	<b><u>29.931,15</u></b>

**10. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS**

Dentro de esta cuenta se registran honorarios por pagar que ascienden a \$ 17.000,00, los cuales serán liquidados en abril del año 2013.

Al 31 de Diciembre del 2012

**CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS**

Locales	17.000,00
<b>Total Cuentas por pagar diversas</b>	<b><u>17.000,00</u></b>

**11. IMPUESTOS POR PAGAR CORRIENTES**

Esta cuenta se liquida en el mes de Enero del 2013, razón por la cual no es sujeto de análisis ya que el valor es liquidado en menos de 90 días.

**12. OBLIGACIONES LABORALES**

La empresa no tiene personal bajo relación de dependencia por lo tanto esta cuenta no es sujeta a análisis.

**13. CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la Compañía asciende a US\$ 2.000,<sup>00</sup> dólares al 31 de diciembre del 2012. El capital social de la compañía se encuentra dividido en 2.000 acciones cuyo valor nominal es US\$1.00 cada una.

**14. RESULTADOS ACUMULADOS**

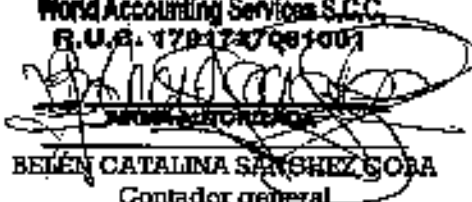
Durante el año 2012, la Compañía obtuvo como resultado del ejercicio \$ 1.448<sup>18</sup>.

**QUANTUM S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**15. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 10 de mayo del 2013 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

World Accounting Services S.C.C.  
R.U.B. 1701737981001  
  
**BELÉN CATALINA SÁNCHEZ GORA**  
Contador general  
\*\*\*