

# QUANTICORP S.A.

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

QUANTICORP S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA 2012	
REFERENCIA	NOTA 1
Sección 3 Párrafo 3.24	<p><b>INFORMACIÓN GENERAL:</b></p> <p>La Empresa es una Sociedad Anónima, regulada con las leyes de Ecuador con Registro Único de Contribuyente N° 1391777833001, constituida mediante escritura pública el 12 de julio de 2010, aprobada el 3 de agosto del 2010 en la Superintendencia de Compañías, mediante resolución N° SC.DICP.10.0482 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Portoviejo el 26 de octubre del 2010; bajo el N° 750 del Repertorio General, tomo N° 28.</p> <p>Con domicilio en la Ciudad de Portoviejo, Ciudadela San José, 2da transversal s/n y calle Jorge Solórzano</p> <p>Teniendo una sucursal en el cantón Santa Ana, en la calle Sucre y Ángel Rafael Álava.</p> <p>Su actividad principal es: Suministrar Servicios y agregados en:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>a) Elaboración, ejecución y fiscalización de proyectos de todo tipo de construcciones en obra civil, metalmecánica, industrial, hidráulica, electrónica, telecomunicaciones, minera, agroindustrial y petro.</li></ul>

QUANTICORP S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA 2012	
REFERENCIA	NOTA 2
Sección 3 Párrafo 3.3	<p><b>BASES DE ELABORACIÓN:</b></p> <p>Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012, han sido elaborados y preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.</p>

# QUANTICORP S.A.

QUANTICORP S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA 2012

REFERENCIA	NOTA 3
Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 13.22	<b>POLÍTICAS CONTABLES:</b>  Inventarios Los inventarios se medirán inicialmente al costo de adquisición el cual incluye el precio de compra, los fletes, seguros, aranceles de importación y otros impuestos, almacenamiento y desembolsos atribuibles a la adquisición de la mercadería y posteriormente al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta. El método utilizado para medir el costo es el de primeras entradas, primeras salidas (PEPS).
Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 Literal a.	Propiedad, Planta y Equipo. La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.
Sección 17 Párrafo 17.18, 17.31 Numeral vi	Depreciación Acumulada La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes: Edificios 30 años Mobiliario y Equipo 3 años Vehículos 5 años Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.
Sección 23 Párrafo 23.3	Ingresos de Actividades Ordinarias Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de bienes o servicios, se reconocen cuando se entregan los bienes y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.
Sección 29 Párrafo 29.3	Impuesto a las Ganancias El impuesto a la ganancia representa la suma de 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

# QUANTICORP S.A.

	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.
--	--

QUANTICORP S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA 2012	
REFERENCIA	NOTA 4
Sección 7 Párrafo 7.2	<p><b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:</b></p> <p>La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, saldos en bancos.</p> <p>Al cierre del ejercicio, el saldo de Efectivo y Equivalentes a Diciembre 2012 asciende a \$ 539,95.</p> <p>Los saldos están justificados con los arqueos y conciliaciones bancarias correspondientes.</p>

QUANTICORP S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA 2012									
REFERENCIA	NOTA 5								
NIC 32 p.11 NIC 39 – NIIF 7 – NIIF 9	<p><b>ACTIVOS FINANCIEROS:</b></p> <p>Son medidos a valor razonable a través de utilidad y pérdida, mostrando por separado los tenidos para comercio y los designados en el reconocimiento inicial.</p> <table border="1"><thead><tr><th>DETALLE</th><th>VALOR</th></tr></thead><tbody><tr><td>Saldo al 30/12/2011</td><td>200,00</td></tr><tr><td>Abono en Cuenta</td><td>100,00</td></tr><tr><td>Saldos al 31/12/2012</td><td>100,00</td></tr></tbody></table>	DETALLE	VALOR	Saldo al 30/12/2011	200,00	Abono en Cuenta	100,00	Saldos al 31/12/2012	100,00
DETALLE	VALOR								
Saldo al 30/12/2011	200,00								
Abono en Cuenta	100,00								
Saldos al 31/12/2012	100,00								

# QUANTICORP S.A.

QUANTICORP S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA 2012

REFERENCIA	NOTA 6										
NIC 2, P. 6	<p><b>INVENTARIOS:</b> Son Activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en el proceso de producción con vista a esas ventas o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de la producción o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo con el valor neto realizable, el menor.</p> <p>Presentando un saldo de lo siguiente manera:</p> <table border="1"><thead><tr><th>DETALLE</th><th>VALOR</th></tr></thead><tbody><tr><td>Inv. Suministros y materiales para ser consumidos en la prestación del servicio</td><td>407,46</td></tr><tr><td>Inv. Productos terminados y mercadería en almacén</td><td>23.093,05</td></tr><tr><td>Inv. Repuestos, Herramientas y Accesorios</td><td>40,18</td></tr><tr><td>Saldos al 31/12/2012</td><td>23.540,69</td></tr></tbody></table>	DETALLE	VALOR	Inv. Suministros y materiales para ser consumidos en la prestación del servicio	407,46	Inv. Productos terminados y mercadería en almacén	23.093,05	Inv. Repuestos, Herramientas y Accesorios	40,18	Saldos al 31/12/2012	23.540,69
DETALLE	VALOR										
Inv. Suministros y materiales para ser consumidos en la prestación del servicio	407,46										
Inv. Productos terminados y mercadería en almacén	23.093,05										
Inv. Repuestos, Herramientas y Accesorios	40,18										
Saldos al 31/12/2012	23.540,69										

QUANTICORP S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA 2012

REFERENCIA	NOTA 7								
NIC 12 Párrafo 5	<p><b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:</b> Estos activos están compuestos por los créditos tributarios por concepto de Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta.</p> <p>Al cierre del Ejercicio, este rubro asciende a un valor de \$ 1399.92. Desglosado de la siguiente manera:</p> <table border="1"><thead><tr><th>DETALLE</th><th>VALOR</th></tr></thead><tbody><tr><td>Crédito Tributario IVA</td><td>1.366,82</td></tr><tr><td>Crédito tributario IR</td><td>33,10</td></tr><tr><td>Saldos al 31/12/2012</td><td>1.399,92</td></tr></tbody></table>	DETALLE	VALOR	Crédito Tributario IVA	1.366,82	Crédito tributario IR	33,10	Saldos al 31/12/2012	1.399,92
DETALLE	VALOR								
Crédito Tributario IVA	1.366,82								
Crédito tributario IR	33,10								
Saldos al 31/12/2012	1.399,92								

# QUANTICORP S.A.

QUANTICORP S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA 2012	
REFERENCIA	NOTA 8
NICC 38 Párrafo 8-17	<b>ACTIVO INTANGIBLE</b> Este rubro al finalizar el periodo contable 2012 es de \$ 14273.35

QUANTICORP S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA 2012	
REFERENCIA	NOTA 9
NIC 32- NIC 39 – NIIF 7 – NIIF 9	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:</b> Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor a terceros.  Al finalizar el periodo el valor de este rubro es el siguiente: \$ 22.224,28

QUANTICORP S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA 2012									
REFERENCIA	NOTA 10								
NIC 32- NIC 39 – NIIF 7 – NIIF 9	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:</b> Incluye las obligaciones presentes que resultaren e hechos pasados, y deben ser asumidos por la empresa como es el pago de Impuesto a la renta, participación de trabajadores, etc.  Al finalizar el periodo el valor de este rubro es el siguiente: <table border="1" style="width: 100%; margin-top: 10px; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 70%;">DETALLE</th> <th style="width: 30%;">VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Impuesto a la renta por Pagar del ejercicio 2012</td> <td style="text-align: right;">118,43</td> </tr> <tr> <td>Participación trabajadores por pagar del ejercicio 2012</td> <td style="text-align: right;">90,86</td> </tr> <tr> <td>Saldos al 31/12/2012</td> <td style="text-align: right;">209,29</td> </tr> </tbody> </table>	DETALLE	VALOR	Impuesto a la renta por Pagar del ejercicio 2012	118,43	Participación trabajadores por pagar del ejercicio 2012	90,86	Saldos al 31/12/2012	209,29
DETALLE	VALOR								
Impuesto a la renta por Pagar del ejercicio 2012	118,43								
Participación trabajadores por pagar del ejercicio 2012	90,86								
Saldos al 31/12/2012	209,29								

# QUANTICORP S.A.

---

QUANTICORP S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA 2012	
REFERENCIA	NOTA 11
NIC 37, P.13 P. 15	<b>OTROS PASIVOS FINANCIEROS:</b> Incluye otras obligaciones financieras, que constituyen obligaciones actuales de la compañía por eventos pasados.  El Saldo presentado a la fecha es de \$ 15859.28

QUANTICORP S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA 2012	
REFERENCIA	NOTA 12
NIC 32- NIC 39 – NIIF 7 – NIIF 9	<b>CAPITAL SOCIAL:</b> Esta cuenta registra el monto del capital representado por acciones.  El Capital suscrito y pagado de la Compañía es de \$ 800,00

QUANTICORP S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA 2012	
REFERENCIA	NOTA 13
NIIF 1	<b>RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMER VEZ NIIF:</b> Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.  La Utilidad del ejercicio anterior es de \$ 364.59

# QUANTICORP S.A.

QUANTICORP S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA 2012	
REFERENCIA	NOTA 14
NIC 18 p.20	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO:</b> <b>UTILIDAD NETA DEL PERIODO:</b> Es el resultante del saldo del ejercicio en curso después de participación de trabajadores y del pago de Impuesto a la Renta. La Utilidad del presente ejercicio es de \$ 396.47

QUANTICORP S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA 2012	
REFERENCIA	NOTA 15
NIC 18	<b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:</b> <b>INGRESOS:</b> Son todos los ingresos provenientes de las actividades que la empresa realiza, como venta de equipos de computadores y otros suministros.  Estos ingresos en el año fueron de \$ 18681.12

QUANTICORP S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA 2012									
REFERENCIA	NOTA 16								
NIC 18 p.30	<b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:</b> <b>COSTO DE VENTA Y PRODUCCION:</b> Comprende el costo de inventario vendido, que comprende todos los costos derivados de la adquisición, así como otros costos indirectos destinados para la venta. Al finalizar el 31/12/2012 lo tenemos de la siguiente manera: <table border="1" data-bbox="654 1742 1145 1975"><tbody><tr><td>Inventario Inicial</td><td>-</td></tr><tr><td>Compras Netas locales de bienes no producidos</td><td>24.618,05</td></tr><tr><td>(-) Inventario final de bienes no producidos</td><td>23.093,05</td></tr><tr><td>costo de Ventas</td><td>1.525,00</td></tr></tbody></table>	Inventario Inicial	-	Compras Netas locales de bienes no producidos	24.618,05	(-) Inventario final de bienes no producidos	23.093,05	costo de Ventas	1.525,00
Inventario Inicial	-								
Compras Netas locales de bienes no producidos	24.618,05								
(-) Inventario final de bienes no producidos	23.093,05								
costo de Ventas	1.525,00								

# QUANTICORP S.A.

QUANTICORP S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA 2012		
REFERENCIA	NOTA 17	
MC P.78- P.80	<p><b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:</b>  <b>GASTOS:</b>                      En este rubro incluye todos los gastos que surgen en las actividades desarrolladas durante el año por la empresa.                      Los gastos fueron por los siguientes conceptos:</p>	
	Gastos Administrativos y Operativos:	7.067,73
	Combustible	34,37
	Suministros y Materiales	2.652,71
	Transporte	30,00
	Gastos varios	4.255,65
	Mantenimiento	95,00
	Gastos de Personal:	9842,63
	Sueldos y Salarios	6.177,00
	Aporte IESS	750,54
	Beneficios a Empleados	2.555,09
	Decimo tercer sueldo 1387,09	
	Decimo cuarto sueldo 1168,00	
	<b>TOTAL</b>	<b>18075,36</b>
	El total de gastos es de	\$ 18075.36

PUERTOFRANC CIA. LTDA. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA 2011		
REFERENCIA	NOTA 18	
MC p.105	<p><b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:</b>  <b>GANANCIA ANTES DE 15% PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA:</b>                      Este importe queda una vez deducido todos los gastos que incurrieron durante el periodo.                      Quedando en \$ 605.76</p>	

# QUANTICORP S.A.

<p>NICC 12, P.5</p> <p>NIC 33, p.2</p>	<p><b>15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES</b> Este valor como lo dice el código de trabajo estará repartido entre los empleados de la empresa. Representa un valor de \$ 90.86</p> <p><b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b> Este valor nos queda después de haber deducido la ganancia menos el valor de participación de trabajadores. El valor es de \$ 514.90.</p> <p><b>IMPUESTO A LA RENTA</b> Este impuesto a pagar por las ganancias de las operaciones realizadas durante el año, es calculado de acuerdo a la ganancia obtenida durante el ejercicio fiscal, para este año representa el 23% de las ganancias es decir de \$ 514.90, resultando el valor de \$ 118.43.</p> <p><b>GANANCIA DE OPERACIONES CONTINUADAS.</b> Es la ganancia obtenida después del pago del impuesto resultando el valor de \$ 396.47.</p> <p><b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO.</b> Este comprende la ganancia neta del periodo por un monto de \$ 396.47.</p>
--	--

<p>QUANTICORP S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA 2012</p>	
REFERENCIA	NOTA 19
<p>NIIF 1</p>	<p><b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:</b> <b>ACTIVIDADES DE OPERACION:</b> Los flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación constituyen un indicador de la medida en que estas actividades se han orientado a generar fondos líquidos dentro de la empresa, se derivan fundamentalmente de las transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la entidad, en virtud de ello podemos mencionar:</p> <p><b>EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES</b> Constituyen el rubro de ventas del estado de resultados integral; sin embargo debemos tener en cuenta que esta partida considera todas las ventas generadas a los clientes sean al</p>

# QUANTICORP S.A.

contado o a crédito, por ello para su correcta aplicación, cálculo y análisis se realiza la siguiente operación:

## EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES:

Cobros procedentes de Ventas	18.681,12
Otros cobros procedentes de Cobro	100,00
EFFECTIVO RECIBIDO	18.781,12

Las cuentas por cobrar suman a las ventas del período, ya que en virtud de que dichas cuentas disminuyeron son consideradas para su clasificación en el balance comparativo como una fuente, teniendo signo positivo al momento de ser trasladada al flujo de efectivo.

## PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Se considera efectivo pagado a proveedores y empleados a toda compra de materia prima, sueldos, salarios, beneficios de ley pagados a favor de empleados, y demás gastos que se originen dentro de la empresa antes, durante y después del proceso productivo de la misma, para tal efecto el resultado obtenido en la empresa QUANTICORP S.A. es el siguiente:

## PROVEEDORES:

PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTROS DE BIENES Y SERVICIOS		(-) 8592,73
Combustible	34,37	
Suministros y Materiales	2.652,71	
Transporte	30,00	
Gastos varios	4.255,65	
Mantenimiento	95,00	
Costos de venta	1.525,00	

## PERSONAL:

PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS		(-) 9842,63
Sueldos y Salarios	6177	
Aporte IESS	750,54	
Beneficios a Empleados	2555,09	

# QUANTICORP S.A.

## OTROS PAGOS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

	AÑO 2011	AÑO 2012
DIFERENCIA IMPUESTOS DIFERIDOS	185,88	1.399,92
TOTAL		(-) 1.214,04

## IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADAS

IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	AÑO 2012
PARTICIPACION TRABAJADORES 2012	90,86
IMPUESTO A LA RENTA 2012	118,43
DIFERENCIA RENTA 2011 - 2012	(-) 3,30
TOTAL	(-) 205,99

## OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO

Incremento Inventario de Mercadería	(-)23093,05
Incremento Cuentas por pagar	21.605,79
Otros Activos	1.585,93
Otros Entradas (salidas) Efectivo	98,67

## INCREMENTO (DISMINUCION) NETA DE EFECTIVO

	AÑO 2011	AÑO 2012
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1.155,55	539,95
TOTAL		(-) 615,60

## AJUSTES POR PARTIDA DISTINTAS AL EFECTIVO

Ajuste por Impuesto a la Renta	(-) 118,43
Ajuste por Participación Trabajadores	(-) 90,86
Ajustes por partida diferente a efectivo	(-) 209,29

## CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

Disminución en cuentas por cobrar	100,00
Disminución de Anticipo Proveedores	1.585,93
Incremento en Inventarios	(-) 23093,05
Incremento en Otros Activos	(-) 1214,04

# QUANTICORP S.A.

	Incremento en Otras Cuentas por pagar	21599,59
	Incremento en Participación trabajadores	6,20
	Incremento en impuesto a la Renta	3,30
	Cambios en Activos Pasivos	(-) 1012,07

QUANTICORP S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA 2012					
REFERENCIA	NOTA 20				
p. 6-2 y 6-3	<p><b>CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:</b> Al Cierre del Ejercicio el patrimonio de la empresa esta representado de la siguiente manera.</p> <table> <tr> <td>Capital Social</td> <td>\$ 800,00</td> </tr> <tr> <td>Resultados acumulados por aplicación Primera vez de las NIIF</td> <td>5.449,75</td> </tr> </table> <p>El Capital Social esta representado por acciones 800 acciones por un valor nominal de \$ 1.00 cada una.</p>	Capital Social	\$ 800,00	Resultados acumulados por aplicación Primera vez de las NIIF	5.449,75
Capital Social	\$ 800,00				
Resultados acumulados por aplicación Primera vez de las NIIF	5.449,75				

QUANTICORP S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA 2012	
REFERENCIA	NOTA 21
	<p><b>CAMBIOS EN LAS POLITICAS CONTABLES:</b> A la fecha del Cierre del Ejercicio 31 de diciembre de 2012, no existen cambios en la aplicación de políticas contables.</p>

# QUANTICORP S.A.

---

QUANTICORP S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA 2012	
REFERENCIA	NOTA 22
	<p>APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:</p> <p>Estos Estados fueron presentados por la administración y autorizados, el 15/02/2013.</p>