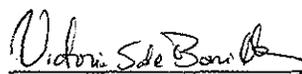


**PANDOCEAN S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**PANDOCEAN S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

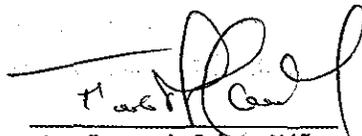
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b><u>ACTIVO</u></b>			
Corriente	<u>Notas</u>	49,87	49,87
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
Terreno	I	8.000,00	8.000,00
Edificio	I	7.000,00	7.000,00
Deterioro de Edificio	I	(4.000,00)	(4.000,00)
Depreciac. Acumulada Edif	I	<u>(1.654,36)</u>	<u>(1.583,54)</u>
Propiedad Planta y Equipo Neto		9.345,64	9.416,46
Impuesto Diferido	III	<u>1.228,38</u>	<u>1.228,38</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u><u>10.623,89</u></u></b>	<b><u><u>10.694,71</u></u></b>
<b><u>PASIVO</u></b>			
Cuentas por pagar relacionadas	II	14.249,87	14.249,87
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital		800,00	800,00
Conversion NIIF	IV	(4.355,16)	(4.355,16)
Perdida del ejercicio		(70,82)	-
Total Patrimonio		<u>(3.625,98)</u>	<u>(3.555,16)</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATROMONIO</b>		<b><u><u>10.623,89</u></u></b>	<b><u><u>10.694,71</u></u></b>

  
Ing. Fernando Solano Núñez  
Gerente General

  
María Victoria Sánchez M.  
Contadora General

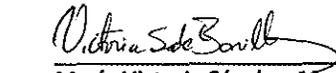
**PANDOCEAN S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>Notas</u>		
<b>INGRESOS</b>		-	-
<b>GASTOS</b>			
Depreciación de Edificio	I	70,82	-
<b>Utilidad/Perdida neta</b>		<u><u>(70,82)</u></u>	<u><u>-</u></u>


---

**Ing. Fernando Solano Núñez**  
Gerente General

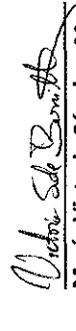

---

**María Victoria Sánchez M.**  
Contadora General

**PANDOCEAN S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital acciones	Resultados Acumulados	
		Por Aplicación de las NIIF	Perdida neta del periodo
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	800,00	-	-
Aplicación de Las NIIF	-	(4,355,16)	-
Saldo Ajustado a NIIF al 01 de enero del 2012	800,00	(4,355,16)	-
Pérdida del Ejercicio			-70,82
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	800,00	(4,355,16)	-70,82
			Total
			800,00
			(4,355,16)
			(3,555,16)
			(70,82)
			(3,625,98)

  
 Ing. Fernando Solano Núñez  
 Gerente General

  
 María Victoria Sánchez M.  
 Contadora General

# **PANDOCEAN S.A.**

---

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

### **1.- Información general**

Pandocean es una sociedad anónima radicada en Ecuador, constituida el 01 de febrero del 2007, su actividad económica principal es el asesoramiento empresarial.

En el año 2013 acoge como actividad económica la venta de libros y uniformes.

Durante el ejercicio económico 2012 la compañía no tuvo actividad económica.

### **CAPITAL SOCIAL**

Pandocean S.A., tiene un capital social de \$800,00

### **2.-Bases de elaboración de los Estados Financieros**

#### **a) Declaración de cumplimiento:**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Empresas Pymes* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses, que es la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera.

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, los cambios en el patrimonio que se han producido en la empresa durante un periodo.

### **3.- Políticas Generales**

#### **a) Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes**

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

## **b) Documentos aplicables**

Dentro de los documentos aplicables estarán todos aquellos que intervienen en la revelación de la situación financiera actual de la Compañía como son:

- Estado de Situación Financiera,
- Estado de Resultados,
- Estado de cambios en el patrimonio neto,
- Estado de Flujo de Efectivo y
- Las Notas explicativas a los Estados Financieros

## **4.- Políticas Específicas**

### **a) Propiedad, planta y equipo**

Las propiedades y equipos se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Se reconocerá como un activo considerando los siguientes parámetros:

1. El bien tenga una vida útil mayor a un año, y/o
2. Su costo supere los \$300,00

El costo de un activo comprende:

- Su costo de adquisición después de deducir cualquier rebaja o descuento del precio.
- Incluirá aranceles de importación e impuestos no recuperables.
- Los costos de ubicación del activo en el lugar y condiciones en que pueda operar.
- Los costos que procedan de la adquisición o construcción de un elemento.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que la entidad obtenga beneficios económicos y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

El importe en libros del activo o parte sustituida se dará de baja contablemente.

Los costos por reparaciones y mantenimiento de los elementos de propiedad planta y equipo se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio financiero en que se incurre en el mismo.

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de Propiedades, Planta y Equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Para la depreciación de los activos se emplea el método lineal con las siguientes vidas útiles:

	<u>Hasta</u>	<u>Porcentaje</u>
Edificio	20 años	5 %

### **Notas a los balances:**

#### **D).- Propiedad Planta y equipo**

La compañía posee un inmueble ubicado en Playas Villamil, en la zona del Pelado, avaluado en US\$ 15.000,00., valor que estaba registrado solo en terrenos, con la transición a las NIIF se reclasifico los valores registrando la parte que esta construida a edificios.

Esta reclasificación del inmueble de cómo efecto una depreciación acumulada desde el año 2007, la cual es registrada en el año de transacción a las NIFF con cargo a la cuenta de resultados acumulados por adopción de las NIIF.

El cargo a resultados por depreciación del edificio en el año 2012 fue de \$70.82

En el año 2011 se presenta un deterioro de la edificación por el valor neto de \$4.000,00 cuyo efecto se registra en la cuenta de resultados acumulados por adopción de las NIIF.

	saldo		Saldo
	31/12/2011	Adición/bajas	31/12/2012
<b>COSTO:</b>			
TERRENO	8.000,00	-	8.000,00
EDIFICIO	3.000,00	-	3.000,00
DEPRECIACION ACUMULADA	(1.583,54)		(1.654,36)
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>9.416,46</b>	<b>-</b>	<b>9.345,64</b>

	saldo		Saldo
	01/01/2011	Deterioro	31/12/2011
<b>COSTO:</b>			
TERRENO	8.000,00		8.000,00
EDIFICIO	7.000,00	(4.000,00)	3.000,00
DEPRECIACION ACUMULADA	(1.298,46)		(1.583,54)
Propiedad Planta y Equipo	<u>13.701,54</u>	<u>(4.000,00)</u>	<u>9.416,46</u>

	saldo		Ajustes	Saldo
	31/12/2010	Reclasificación	NIFF	01/01/2011
<b>COSTO:</b>				
TERRENO	15.000,00	(7.000,00)		8.000,00
EDIFICIO		7.000,00		7.000,00
DEPRECIACION ACUMULADA			(1.298,46)	(1.298,46)
Propiedad Planta y Equipo	<u>15.000,00</u>	<u>-</u>	<u>(1.298,46)</u>	<u>13.701,54</u>

## II).- Cuentas por pagar - Relacionadas

Las cuentas por pagar relacionadas al 31 de Diciembre del 2011 y 2012 son por S14.1249,87 a la Compañía Preduca S.A.

## III).- Impuestos Diferidos

El movimiento del impuesto a la renta diferido es el siguiente:

Detalle	2012	2011
Depreciación Acumulada	348,38	348,38
Deterioro de Edificio	<u>880,00</u>	<u>880,00</u>
	<u>1.228,38</u>	<u>1.228,38</u>

#### IV) Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

Mediante resolución del 28 de octubre del 2011, la Superintendencia de Compañías del Ecuador determino que los ajustes de la adopción por primera vez de las NIIF, se deben registrar en el patrimonio en una cuenta denominada: “Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF”. En caso de registrar un saldo deudor este podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido si los hubiera.

#### V) Aplicación de las NIIF por primera vez

##### Conciliación del Patrimonio

Un Detalle de la conciliación del patrimonio al 01 de enero (fecha de transición a las NIIF) y al 31 de diciembre del 2011 es:

	saldo <u>01/01/2011</u>	saldo <u>31/12/2011</u>
Total Patrimonio según NEC	800,00	800,00
<b><u>Resultados Acumulados por Adopción a NIIF</u></b>		
Deterioro de Terreno		(4.000,00)
Depreciación de edificio	(1.298,46)	(1.583,54)
Impuesto Diferido	-	<u>1.228,38</u>
	<u>(498,46)</u>	<u>(3.555,16)</u>

**PANDOCEAN S.A.**  
**EFEECTO DE TRANSICION NIIF**  
**AL 01 DE ENERO DEL 2011**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	Saldos	
		NEC 31/12/2010	Impacto NIIF
			Saldos NIIF 01/01/2011
Corriente		49,87	49,87
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
Terreno	I	15.000,00	(7.000,00) 8.000,00
Edificio	I	-	7.000,00 7.000,00
Depreciac. Acumulada Edif	I	-	(1.298,46) (1.298,46)
Propiedad Planta y Equipo Neto		15.000,00	13.701,54
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>15.049,87</b>	<b>13.751,41</b>
<b>PASIVO</b>			
Cuentas por pagar relacionadas	II	14.249,87	- 14.249,87
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital		800,00	- 800,00
Adopcion de NIIF		-	(1.298,46) (1.298,46)
Total Patrimonio		800,00	(498,46) (498,46)
<b>TOTAL PASIVO Y PATROMONIO</b>		<b>15.049,87</b>	<b>(1.298,46) 13.751,41</b>

**PANDOCEAN S.A.**  
**EFEECTO DE TRANSICION NIIF**  
**AL 01 DE ENERO DEL 2012**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	Saldos NEC 31/12/2011	Impacto NIIF	Saldos NIIF 01/01/2012
Corriente		49,87		49,87
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>				
Terreno	I	15.000,00	(7.000,00)	8.000,00
Edificio	I	-	7.000,00	7.000,00
Deterioro de Edificio	I	-	(4.000,00)	(4.000,00)
Depreciac. Acumulada Edif	I	-	(1.583,54)	(1.583,54)
Propiedad Planta y Equipo Neto		15.000,00	(5.583,54)	9.416,46
Impuesto Diferido		-	1.228,38	1.228,38
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>15.049,87</b>	<b>(4.355,16)</b>	<b>10.694,71</b>
<b>PASIVO</b>				
Cuentas por pagar relacionadas	II	14.249,87	-	14.249,87
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital		800,00	-	800,00
Adopcion de NIIF	IV	-	(4.355,16)	(4.355,16)
Total Patrimonio		800,00	(4.355,16)	(3.555,16)
<b>TOTAL PASIVO Y PATROMONIO</b>		<b>15.049,87</b>	<b>(4.355,16)</b>	<b>10.694,71</b>