

PANACEASOFT S.A.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2012 EN BASE A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS NIIF PYMES

1.-OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 22 de noviembre del 2007 e inscrita en el registro mercantil el 17 de diciembre del 2007.. Tiene como objeto social EL ANALISIS DISEÑO Y PROGRAMACION DE SISTEMAS el código asignado por la superintendencia de Compañías es el J6202.10

Operaciones.- Panaceasoft S A es una Compañía Anónima con domicilio Legal en la ciudad de Guayaquil en la calle Sucre 203 entre Pichincha y Pedro Carbo , edificio Sucre quinto piso oficina 4 .

Los estados financieros se han elaborados de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS NIIF PYMES**

Emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en la unidad monetaria de uso legal en el Ecuador.

2.-RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1 – Adopción por primera vez, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011 y aplicadas de manera uniforme al año que se presenta en estos Estados Financieros.

2.1. Base de presentación de los Estados Financieros.- Los estados financieros adjuntos constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo a lo requerido por la NIIF para PYMES. No 1 adopción por primera vez de las Normas Internacionales de información financiera, que han sido adoptadas en el Ecuador y representan la implementación integral de estas normas internacionales. Hasta el 31 de Diciembre del 2011 los estados financieros se prepararon de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC, las cuales difieren en ciertos aspectos con las NIIF. Los estados financieros al 1 de enero y 31 de diciembre del 2012 han sido ajustados en base a NIIF para PYMES.

Declaración de cumplimiento.- Tal como es requerido por la NIIF No. 1 adopción por primera vez de las Normas Internacionales de información Financiera, los estados financieros adjuntos de la compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2011 (periodo de transición), han sido ajustados al 1 de enero del 2012 a NIIF, con el propósito de ser utilizados exclusivamente en el proceso de aplicación de las NIIF para los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Base de presentación.-Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF para PYMES (IFRS por sus siglas en ingles), las cuales incluyen las Normas Internacionales de contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en Ingles). Las NIIF fueron adoptadas por la superintendencia de compañías del Ecuador mediante resolución No 06.Q.ICL004 de agosto 21 del 2006, ratificada con resolución ADM-08199 publicada en el suplemento del Registro Oficial No. 378 de junio 10 del 2008

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía para la preparación de los estados financieros, definidas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012 es mencionado a continuación.

2.2. Moneda funcional y Moneda de presentación.- Las partidas de los estados financieros adjuntos de la compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2009. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente

económico donde opera la compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el dólar de los Estados Unidos de América.

3.-Efectivo o equivalente en efectivo:

Corresponde al efectivo disponible en caja y depósitos a la vista en bancos.

Caja Bancos \$ 891.34

4.-Cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 que se detallan a continuación se registran al valor nominal y no generan intereses.

Cuentas por cobrar clientes	\$ 103,907.53
Cuentas por cobrar empleados	2,569.25
Impuestos anticipados	7,742.99

5.-Propiedades y enseres:

Están registrados al costo de adquisición, la depreciación de los enseres es calculada siguiendo el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los activos fijos sin considerar valores residuales.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y enseres son las siguientes:

Muebles y enseres el	10%	10 años
Equipos y maquinaria	10%	10 años
Equipos de computación el	33.33%	3 años

6.-Activos Intangibles:

Corresponde al SOFTWARE propiedad de la empresa en sus series:

CONTABLE, INMOBILIARIO Y ROLES,

A la fecha hemos incorporado al Software nuevos módulos que han hecho que nuestro bien Intangible se revalorice:

CONSTRUCTORA AVANCE DE OBRA, PUNTO DE VENTA, CONTROL DE COMISIONES, ACTUALIZACIONES POR LA NIIF, PROCESO DE IMPORTACIONES, PROCESO DE COTIZACIONES:

7.-Cuentas por pagar:

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012 que se detallan a continuación corresponden a obligaciones de pago registradas al costo, por las negociaciones de compra de bienes y servicios, cuenta por pagar accionistas, anticipos de clientes, y otros.

Cuentas por pagar a proveedores	\$ 28,409.68
Cuenta por pagar accionistas	6,548.80
Anticipos de clientes	5,000.00
Otras cuentas por pagar	310.00

8.-Impuestos y beneficios corrientes:

Representan principalmente impuestos a cancelar a la administración tributaria, los cuales son liquidados en forma mensual según las disposiciones establecidas por el servicio de rentas internas (SRI) , en adición incluyen beneficios sociales que son reconocidos mediante el método devengado y están originados por obligaciones producto de eventos pasados y lo establecido por la legislación laboral, normativas del Seguro Social o acuerdos contractuales.

Al 31 de diciembre del 2012 los impuestos y beneficios por pagar consistían en:

Beneficios sociales	25,082.19
Aportes al IESS	12,942.99
15% participación de trabajadores	3,873.04
23% de Impuesto a la renta	7,586.60
Con la administración tributaria	20,284.47

9.-Cuentas por pagar a Largo plazo:

Recursos otorgado por los accionistas, el cual no devenga interés ni tiene fecha de vencimiento.

Al 31 de diciembre del 2012, los saldos de cuentas por pagar a largo plazo consistían en:

Cuentas por pagar accionistas \$ 160,912.74

10.-Los ingresos del ejercicio cortado al 31 de diciembre se desglosan de la siguiente manera

Ingresos por la actividad normal de la Empresa	\$ 402,358.19
Otros ingresos no operacionales	0,33

Total ingresos del periodo	402,358.52

11.-Los gastos que están relacionados con la obtención de los ingresos fueron los siguientes

Gastos de administración y ventas	\$ 367,271.70
Otros egresos	9,266.55

Total Gastos del periodo	376,538.25

12.-La Utilidad del ejercicio de descomposición de la siguiente manera

15% participación de los trabajadores	3,873.04
23% Impuesto a la renta causado	7,586.60
Utilidad neta a disposición de los Accionistas	14,360.63

13.-El capital suscrito de la compañía es de \$ 800.00 dólares, distribuido en 800 acciones de un dólar americano cada una, al cierre del año se encuentra pagado el en su totalidad.

14.-De la utilidad neta del ejercicio ya no es necesario transferir el 10% a la reserva legal por cuanto esta ya llegó a un valor similar al del Capital Social. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

15.-Eventos subsecuentes

En el periodo comprendido entre el 1 de enero del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financieros o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones

Atentamente,

PANACEASOFT. S.A

Ec. Victor Viteri Viteri
GERENTE GENERAL