

# PANACEASOFT S.A.

## NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016 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 Pichicha 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. Que han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016

**2.1. Base de presentación de los Estados Financieros.-** Los estados financieros de PANACEASOFT S. A., se han prepararon de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera PYMES (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles), que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme al ejercicio que se presenta.

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 2016 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 2000. 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 \$ 4,111.02

### 4.-Cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 que se detallan a continuación se registran al valor nominal y no generan intereses.

Cuentas por cobrar clientes	\$ 148,849.16
Cuentas por cobrar empleados	622.81
Otras Cuentas por cobrar	555.55
Cuentas por cobrar relacionadas	18,524.85
Anticipo a proveedores	3,491.47
Impuestos anticipados	17,884.39

**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:

PROCESO DE COTIZACIONES, PROCESO DE IMPORTACIONES, ACTUALIZACIONES POR LAS NIIF, CONTROL DE PRESUPUESTO, CONTABLE, INMOBILIARIO Y ROLES, CONSTRUCTORA AVANCE DE OBRA, PUNTO DE VENTA, CONTROL DE COMISIONES, FACTURACION ELECTRONICA, NOMINA DE OBREROS, SISTEMA DE SALUD OCUPACIONAL, DESARROLLO WED PROMOTORA INMOBILIARIA.

**7.-Cuentas por pagar:**

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 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, y otros.

Cuentas por pagar a proveedores	\$ 38,355.84
Cuenta por pagar Bancos	16,975.19
Cuentas por Pagar Accionistas	23,589.87
Otras cuentas por pagar	38,314.99

**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 2016 los impuestos y beneficios por pagar consistían en:

22% de Impuesto a la renta	11,358.89
Obligaciones con el IESS	6,726.09
Nomina por pagar	3,970.99
Beneficios sociales	37,508.07
15% participación de trabajadores	4,634.60
Otras cuentas por pagar	781.32

**9.-Cuentas por pagar a Largo plazo:**

Anticipo de clientes	\$ 500.00
----------------------	-----------

10.-Los ingresos del ejercicio cortado al 31 de diciembre del 2016 se desglosan de la siguiente manera

Ingresos por la actividad normal de la Empresa	\$ 581,635.97
Otros ingresos no operacionales	601.71

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

Gastos de administración y ventas	\$ 543,586.67
Otros egresos	7,753.66

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

15% participación de los trabajadores	4,634.60
22% Impuesto a la renta causado	11,358.89
Reserva Legal	1,490.39
Utilidad neta a disposición de los Accionistas	13,413.47

13.-El capital suscrito de la compañía es de \$ 25,800.00 dólares, distribuido en 25,800 acciones de un dólar americano cada una, al cierre del año se encuentra pagado el 100% .

14.-De la utilidad neta del ejercicio se transfiere el 10% a la reserva legal hasta que esta alcance por lo menos el 50% del Capital Social. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber perdidas.

15.-Eventos subsecuentes

En el periodo comprendido entre el 1 de enero del 2016 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.

  
PANACEASOFT. S.A.  
Ec. Victor Viteri Viteri  
GERENTE GENERAL