



SOFTWAREONE ECUADOR SOLUCIONES S.A.
NOTAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2012
(Expresados en Dólares Americanos)

Contenido

1. Estados financieros	2
1.1. Estado de situación financiera	2
1.2. Estado de Resultados Integrales.....	4
1.3. Estado de evolución del patrimonio.....	5
2. OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA.....	6
2.1. Bases de presentación.....	6
2.2. Moneda de presentación.....	6
2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo.....	6
2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.....	6
2.5. Propiedades y equipo	7
2.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7
2.7. Impuesto a la renta	7
2.8. Provisiones	8
2.9. Reconocimiento de ingresos.....	9
2.10. Costos y gastos.....	9
3. TRANSICION A NIIF PARA PYMES.....	9
3.1. Declaración de cumplimiento	10
Designación de instrumentos financieros reconocidos previamente	10
5. DEUDORES COMERCIALES.....	10
5.1. Aspectos tributarios del código orgánico de la producción.....	11
6. Instrumentos financieros	11
6.1. Gestión de riesgos financieros.....	11
6.2. Riesgo de crédito	11
6.3. Riesgo de liquidez.....	12
6.4. Riesgo de capital.....	12
7. CAPITAL SOCIAL	12
El capital social autorizado es de \$4.000,00 acciones de valor nominal de US\$ 1 dólar de los Estados Unidos de América.....	12
8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	12

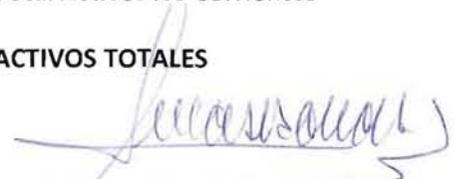


1. Estados financieros

1.1. Estado de situación financiera

SOFTWAREONE ECUADOR SOLUCIONES S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en dólares americanos)

	<u>Notas</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
		<u>(En U.S. Dólares)</u>	
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-		168,098
Deudas Comerciales y Otras Ctas. Por Cobrar	-		2,838,503
Crédito Fiscal	-		115,035
Inventarios	-		377,076
Otros Activos	-		-
Total Activos corrientes	-		3,498,712
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo	-		76,264
(-) Depreciación Propiedad Planta y Equipo	-		(3,973)
Otros Activos no Corrientes	-		-
Total Activos No Corrientes	-		72,290
ACTIVOS TOTALES	-		3,571,002

 _____ Alfredo Maldonado Gerente General	 _____ Diana Naranjo Contadora General
--	--

SOFTWAREONE ECUADOR SOLUCIONES S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en dólares americanos)

	<u>Notas</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
		<u>(En U.S. Dólares)</u>	
<u>PASIVOS Y PATRIMONIOS</u>			
<u>PASIVO</u>			
PASIVOS CORRIENTES			
Acreedores Comerciales y Otras Ctas. Por Pagar		-	577,709
15 % Participación Trabajadores			67,226
Obligaciones con Trabajadores			48,695
Provisiones		-	2,324,524
Pasivos por Impuestos Corrientes		-	71,489
Total Pasivos Corrientes		-	3,089,643.05
PASIVOS NO CORRIENTES			
Provisión Beneficios Trabajadores			29,474
Ctas y Documentos por Pgar Locales			-
Ctas y Documentos por Pgar Exterior			165,634
Total Pasivos No Corrientes		-	195,108
PASIVOS TOTALES		<u>-</u>	<u>3,284,751</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Pagado		-	4,000
Utilidad del Ejercicio			282,251
Total Patrimonio		-	286,251
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>-</u>	<u>3,571,002</u>

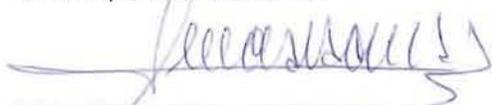
Las notas adjuntas forman parte integrante de este estado financiero


 Alfredo Maldonado
 Gerente General


 Diana Naranjo
 Contadora General

1.2. Estado de Resultados Integrales
SOFTWAREONE ECUADOR SOLUCIONES S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en dólares americanos)

<u>Notas</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
	<u>(En U.S. Dólares)</u>	
<u>INGRESOS</u>		
Venta de Bienes	-	6,274,062
Costo de Ventas	-	-
Margen Bruto	-	6,274,062
<u>GASTOS</u>		
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>		
<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>		
Gastos de Trabajadores	-	178,221
Gastos de Viaje	-	21,644
Gastos Servicios Básicos	-	6,636
Gastos Honorarios Profesionales	-	38,840
Gastos de Mantenimiento	-	9,524
Gastos de Arrendamiento	-	19,118
Gastos de Importación	-	1,899
Otros Gastos	-	109,405
Total Gastos Administrativos	-	385,288
<u>GASTOS DE VENTA</u>		
Gastos de Trabajadores	-	186,552
Gastos de Viaje	-	11,098
Gasto Compra Licencias	-	5,221,379
Otros Gastos	-	21,570
Total Gastos Venta	-	5,440,599
Total Gastos		5,825,887
Resultados del Ejercicio		448,174.99
15% Participación Trabajadores		67,226
Utilidad Antes de Impuesto a la Renta		380,948.74
Gastos No Deducibles		48,171.68
Base para el Cálculo del Impuesto a la Renta		429,120.42
24% Impuesto a la Renta		102,989


 Alfredo Maldonado
Gerente General

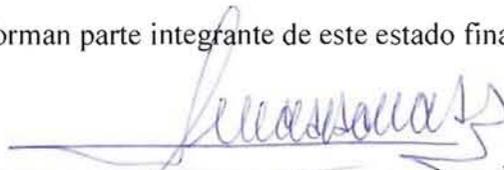

 Diana Naranjo
Contadora General

1.3. Estado de evolución del patrimonio

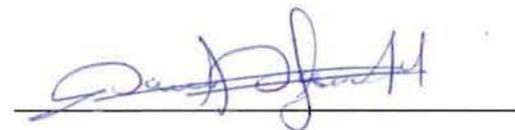
SOFTWAREONE ECUADOR SOLUCIONES S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresado en dólares americanos)

	<u>Nota</u>	<u>Capital social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Aporte futuras Capitalizaciones</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Al 31 de diciembre de 2012		1.000	0	0	1.000	1.000
Resultados, neto					1.000	1.000
Al 31 de diciembre de 2012		<u>1.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Resultados, neto						

Las notas adjuntas forman parte integrante de este estado financiero



Alfredo Maldonado
Gerente General



Diana Naranjo
Contadora General

2. OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía inició sus actividades el 26 de Marzo del 2012, su objeto social es la venta al por mayor y menor de programas de computadora Software.

POLITICAS Y ESTIMACIONES CONTABLES

2.1. Bases de presentación

Los estados financieros de la Compañía, comprenden los estados de situación financiera, al 31 de Diciembre de 2012; por los años terminados al 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes.

2.2. Moneda de presentación

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda oficial de la República del Ecuador. Toda la información es presentada en dólares y ha sido redondeada a la unidad más cercana

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye efectivo en caja por fondos que se utilizan en las operaciones normales de la Compañía, depósitos a la vista en instituciones bancarias y equivalente de efectivo a manera de inversiones a corto plazo, de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, dichas inversiones pueden ser clasificadas como equivalente de efectivo cuando su propósito principal es cumplir con pagos de corto plazo.

2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Los importes en cuentas por cobrar no tienen intereses. Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los instrumentos financieros han sido contabilizados a costo

amortizado, el cual al ser manejado en períodos relativamente cortos equivalen a sus valores nominales.

Todo riesgo objetivo de pérdida por deterioro de valor debe estar cubierto en forma de provisión.

2.5. Propiedades y equipo

Propiedad Planta y Equipo	Valor
Muebles y Enseres	41877
Equipos de Computación	34386
Total Prop. Planta y Equipo	76264

2.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

2.7. Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto a la renta corriente El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o no deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuesto diferido: El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la re-estimación de la recuperación de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

2.8. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

2.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.10. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. TRANSICION A NIIF PARA PYMES

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera - 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. ADM 08199 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 presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre de 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero de 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF para PYMES.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2012, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2012.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012:



- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

3.1. Declaración de cumplimiento

SOFTWAREONE ECUADOR SOLUCIONES S.A, adoptó las NIIF a partir del 1 de enero de 2012, dando cumplimiento a lo requerido en la Resolución No.08.G.DSC emitida por la Superintendencia de Compañías.

Designación de instrumentos financieros reconocidos previamente

La exención de la NIIF 1 permite que en base a los hechos y circunstancias que existan en la fecha de transición a las NIIF, la Compañía realice la designación de sus instrumentos financieros reconocidos previamente de la siguiente manera:

- Un pasivo financiero (siempre que cumpla ciertos criterios) sea designado como un pasivo financiero a valor razonable con cambios en resultados
- Un activo financiero sea medido como a valor razonable con cambios en resultados
- Una inversión en un instrumento de patrimonio medida a valor razonable con cambios en otro resultado integral.

4. DEUDORES COMERCIALES

Un resumen de los saldos de deudores comerciales es como sigue:

	Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2012
Cuentas por Cobrar Deudores Locales	0	2.803.147
	<u>0</u>	<u>2.803.147</u>

4.1. Aspectos tributarios del código orgánico de la producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013. Al 31 de diciembre del 2010, para la medición del activo (pasivo) por impuestos diferidos, la Compañía utilizó una tasa de impuesto a la renta promedio del 23%
- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código

5. Instrumentos financieros

5.1. Gestión de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

5.2. Riesgo de crédito

El concepto de riesgo de crédito, es empleado para referirse a aquella incertidumbre financiera a distintos horizontes de tiempo, relacionada con el cumplimiento de las



obligaciones suscritas por contrapartes, al momento de ejercer derechos contractuales para recibir efectivo u otros activos financieros por parte de la Compañía

La exposición por riesgo de crédito se concentra principalmente en cuentas por cobrar a clientes, la Compañía cuenta con lineamientos de su casa matriz para la gestión de riesgo de crédito mediante lineamientos estratégicos de manejo para operaciones de crédito

5.3. Riesgo de liquidez

La Administración tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez y ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la Gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamo adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

5.4. Riesgo de capital

La Administración gestiona su capital para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus socios a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

- 6. CAPITAL SOCIAL** El capital social autorizado es de \$4.000,00 acciones de valor nominal de US\$ 1 dólar de los Estados Unidos de América.

7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por el Directorio y serán presentados a los Socios y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.