PARADAIS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2014
(Expresado en Dólares de E.U.A.)

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1.- OPERACIONES.

PARADAIS S.A.- Es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, mediante escritura publica el 7 de Enero del 2010 aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. SC.IJ.DJC.G.10.-0000270 del 15 de Enero del 2010 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el día 21 de Enero del 2010.

El principal Objetivo de la compañías es prestar servicio de desarrollo de Programas de Software.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de Presentación.- Los estados Financieros han sido preparados en US. Dólares. Las políticas contables de la Compañía están basadas bajo las Normas Internacionales de Información Financiera de acuerdo a lo dispuesto en las Resoluciones No. SC-INPA-UA-G-10-005 en Diciembre 7 del 2010 y No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11 de Enero 12 del 2011, de la Superintendencia de Compañías, para efectos del registro y preparación de los estados financieros, la empresa califica como PYMES por cumplir con las condiciones otorgadas.

A continuación se resumen las principales políticas contables utilizadas por la compañía en la preparación de los estados financieros.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria (u.m.) del Ecuador, en idioma castellano y preparados con base de los costos Históricos.

- a) Caja y Equivalentes del Efectivo.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.
- b) Cuentas por Cobrar.- La compañía realiza permanentemente evaluaciones de la provisión de ciertas cuentas de difícil recuperación. La Administración cree que no es necesario el registro de una provisión considerando que los saldos corresponden a los últimos meses.
- c) Reconocimiento de Ingresos.- La compañía reconoce los ingresos cuando los bienes son entregados o servicios son prestados al cliente.

Los gastos son costos que están relacionadas con ingresos del periodo ya sea directa o indirectamente, y son reconocidos en el ejercicio en que se utilizan. Los costos y gastos que se asocian con ingresos futuros o que de otra manera se asocian con futuros periodos contables se diferencian como activos.

d) Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta

La participación a trabajadores e impuesto a la renta se aplican sobre la utilidad del ejercicio en base a normas legales, por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

En este ejercicio la compañía no cuenta con personal ya que recién se iniciaron las operaciones.

3.- ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES CRITICOS

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en diversos factores incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo a las circunstancias.

Anexos

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2014, la cuenta efectivo y equivalentes de efectivo esta compuesta por un Sobregiro Bancario por efectos de presentación este fue transferido con un asiento de ajuste a una Cuenta de Pasivos –Sobregiros Bancarios:

	2014
Banco-Sobregiros bancarios (6)	<u>US \$ 1797,31</u>
TOTAL	<u>US \$ 1797,31</u>

5.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2014, los saldos de la cuentas por cobrar relacionadas son:

	2014
Clientes (1)	US \$ 119950,49
TOTAL	<u>US \$ 119.950,49</u>

6.- IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2014, los Impuestos corrientes incluyen:

	2014
Credito Iva. (3)	US \$ 7.805,65
Credito Retenciones Fuente (2)	<u>US \$ 15129,03</u>
TOTAL	<u>US \$ 22934,68</u>

7.- EQUIPO NETO

Al 31 de Diciembre del 2014, el movimiento de Propiedades, planta y Equipo es el siguiente:

DETALLE	SALDOS AL 31/12/2013	ADICIONES 2014	SALDOS AL 31/12/2014
Muebles y Enseres (4)	\$ 8.430,00		\$ 8.430,00
Equipo de Computacion (4)	\$ 19.620,00		\$ 19.620,00
Equipos de Oficina (4)	\$ 2.273,57		\$ 2.273,57
(-)Dep Acumulado	\$ (15.079,29)		\$ (15.079,29)
EQUIPOS NETOS	\$ 15.244,28		\$ 15.244,28

8.- OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de Diciembre del 2014, los saldos de la cuenta Otros Activos Intangibles es de:

Otros Activos Intang. (5)	2014 <u>US \$ 200,00</u>
TOTAL	<u>US \$ 200,00</u>

9.- PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre 2014, la cuenta de proveedores esta compuesta de la siguiente manera:

Proveedores (7)	2014 <u>US \$ 45.712,59</u>
TOTAL	<u>US \$ 45.712,59</u>

10.- DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre la cuenta de Documentos por pagar esta compuesta de la siguiente manera:

Doc. X Pagar (8)	2014 <u>US \$ 26.162,39</u>
TOTAL	<u>US \$ 26.162,39</u>

11.- PARTICIPACION TRABAJADORES

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para la participación de Trabajadores se establece en el 15%. La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue a continuación:

	2014
Utilidad Antes de Participacion e Imptos.	<u>US \$ 35,456,50</u>
Participacion de Trabajadores 15% (9)	<u>US \$ 5318,48</u>

12.- ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre la cuenta Seguro Social por Pagar esta compuesta de la siguiente manera:

	2014
Accionistas por Pagar (10)	<u>US \$ 17,745,71</u>
TOTAL	<u>US \$ 17,745,71</u>

16.- IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta en el periodo 2014 se establece en el 22%. La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue a continuación:

	2014
Utilidad Gravable	<u>US \$ 30138,02</u>
Impuesto a la Renta 23%	<u>US \$ 6.630,36</u>

17.- IMPUESTOS SRI PAGAR

Al 31 de Diciembre la cuenta Impuestos SRI Pagar, esta compuesta de la siguiente manera:

	2014
Impto a la Renta por Pagar (11)	<u>US \$ 6.630,06</u>
TOTAL	<u>US \$ 6.630,06</u>

18.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El capital suscrito y pagado de la compañía es de 800 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 cada una.

Resultados Acumulados

El saldo de esta cuenta esta a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de los dividendos.

21.- COMPROMISOS Y CONTIGENCIAS

La administración de la compañía declara no tener compromisos ni contingencias importantes que puedan afectar en el futuro la continuidad del negocio.

22.- EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ejecutados o revelados en los mismos.