

**COMPAÑÍA TRANSPORTE EN MOTOTAXI PARAISO TROPICAL S.A.
TRANSPARAISO**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

CONTENIDO:

- 1. Estado de situación financiera**
- 2. Estado de resultado integral**
- 3. Estado de cambios en el patrimonio**
- 4. Estado de flujos de efectivo**
- 5. Notas a los estados financieros**

COMPAÑÍA TRANSPORTE EN MOTOTAXI PARAISO TROPICAL S.A. TRANSPARAISO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

		2016	2015
-			
<u>ACTIVO</u>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4,1	230,49	1.208,12
TOTAL ACTIVO		230,49	1.208,12
<u>PASIVO</u>			
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	3,11	0,00	2,20
TOTAL PASIVO		0,00	2,20
<u>PATRIMONIO</u>			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		1.000,00	1.000,00
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		205,92	198,12
UTILIDAD DEL EJERCICIO		-975,43	7,80
TOTAL PATRIMONIO		230,49	1.205,92
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO		230,49	1.208,12

Las notas forman parte integral de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR

COMPAÑÍA TRANSPORTE EN MOTOTAXI PARAISO TROPICAL S.A. TRANSPARAISO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

		2016	2015
<u>INGRESOS</u>			
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES 0%	4,2	0,00	0,00
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS 0%		100,00	150,00
TOTAL INGRESOS		100,00	150,00
<u>COSTOS Y GASTOS</u>	4,3		
COMPRAS NETAS LOCALES		1.067,31	20,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		0,00	120,00
TOTAL GASTOS		1.067,31	140,00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		-967,31	10,00
IMPUESTO A LA RENTA		8,12	2,20
UTILIDAD /PERDIDA NETA		-975,43	7,80

Las notas forman parte integral de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR

COMPAÑÍA TRANSPORTE EN MOTOTAXI PARAISO TROPICAL S.A. TRANSPARAISO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Conceptos	CAPITAL	RESERVAS	RESULTADOS		TOTAL PATRIMONIO
	Capital social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	
SALDO INICIAL 1 DE ENERO DEL 2016	1.000,00	0,00	198,12	7,80	1.205,92
TRANSFERENCIA A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES			7,80	-7,80	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO				-975,43	-975,43
SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	1.000,00	0,00	205,92	-975,43	230,49

Las notas forman parte integral de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR

COMPAÑÍA TRANSPORTE EN MOTOTAXI PARAISO TROPICAL S.A. TRANSPARAISO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-977,63
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-977,63
Clases de cobros por actividades de operación	100,00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	100,00
Clases de pagos por actividades de operación	-1.069,51
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.069,51
Impuestos a las ganancias pagados	-8,12
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	0,00
Dividendos recibidos	0,00
Intereses recibidos	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00
Pagos de préstamos	0,00
Dividendos pagados	0,00
Intereses recibidos	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-977,63
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1.208,12
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	230,49
<u>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</u>	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-967,31
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-8,12
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0,00
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	0,00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-8,12
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0,00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-2,20
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0,00
(Incremento) disminución en inventarios	0,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-2,20
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0,00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0,00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-977,63

GERENTE GENERAL

CONTADOR

COMPAÑÍA TRANSPORTE EN MOTOTAXI PARAISO TROPICAL S.A. TRANSPARAISO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016, de la empresa COMPAÑÍA TRANSPORTE EN MOTOTAXI PARAISO TROPICAL S.A. TRANSPARAISO

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA TRANSPORTE EN MOTOTAXI PARAISO TROPICAL S.A. TRANSPARAISO es una Sociedad Anónima, está legalmente constituida en la República del Ecuador el 11 de Julio del 2012. El domicilio de su sede social es en la ciudad de Atacames, provincia de Esmeraldas, ubicada en Barrio Nueva Esperanza, sector 3 calle primera transversal y avenida principal, el número de RUC es 2390012856001, su actividad principal es TRANSPORTE DE PASAJEROS EN MOTOTAXI.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

Actualmente la compañía mantiene un capital social de 1000,00 dólares divididos en mil acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una. La compañía cuenta con 63 accionistas.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas vigentes desde el año 2009 y fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

3.1 Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

3.2 Período contable

Los presentes estados financieros de COMPAÑÍA TRANSPORTE EN MOTOTAXI PARAISO TROPICAL S.A. TRANSPARAISO corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2016, comparado con igual período del año anterior y 1 de enero y 31 de diciembre de 2015.

3.3 Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En los presentes estados financieros la Sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

3.4 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. Comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

3.5 Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales

De acuerdo a las NIIF para PYMES las cuentas y documentos por cobrar forman parte de los instrumentos financieros básicos. Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas y documentos por cobrar otorgados a clientes. Inicialmente se registran al precio de la transacción excepto si el acuerdo comprende una transacción con financiación. Luego de su reconocimiento inicial, se registran a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

3.6 Provisión para cuentas incobrables

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la administración de la compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar, establecido en base a las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

3.7 Inventarios

Los inventarios están valorados al Costo o al Valor Neto Realizable, el menor. El valor Neto realizable es el precio de venta que la Administración estima en que se liquidarán los inventarios en el curso normal del negocio, menos los costos para ponerlos en condiciones de venta y los gastos de comercialización y distribución. El costo se determina sobre la base de un promedio ponderado, excepto en el caso de las existencias por recibir, las cuales se presentan al costo específico de adquisición.

El deterioro a Valor Neto Realizable es calculado sobre la base de un análisis específico que se realiza cuando existen indicadores de deterioro de valor y es cargado a resultados en el ejercicio en el cual se lo determina.

Al cierre del ejercicio la empresa no cuenta con inventarios debido al objeto social de la misma.

3.8 Propiedades, muebles y equipos

El rubro de Propiedades, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y del deterioro acumulado del valor de activos de larga duración.

El costo histórico de adquisición incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Los costos de mantenimiento y reparación se cargan a resultados, toda renovación y mejora significativa se capitaliza únicamente cuando es probable que se produzcan beneficios económicos futuros que excedan el rendimiento estándar originalmente evaluado para el activo. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas técnicamente:

Edificio e instalaciones	30 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación	3 años

La vida útil y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, cuando exista algún indicio para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de Propiedades, Planta y Equipo.

Si existieren obras en curso en construcción se registran al costo. Esto incluye el costo de construcción y otros costos directos. Las construcciones no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen y estén operativos.

Cuando se vendan o retiren los activos, se elimina su costo y depreciación y deterioro acumulados, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Resultado Integral.

Al cierre del ejercicio la empresa no cuenta con activos fijos.

3.9 Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales

Comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar adeudados a Proveedores. Se presentan en el Pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente. Se registran a su valor nominal debido a que los plazos son generalmente hasta 90 días.

Al cierre del ejercicio la empresa no cuenta con cuentas y documentos por pagar

3.10 Ingresos, Costos y Gastos

Los intereses referidos a financiación de ventas a plazo se reconocen en resultados a medida que se devengan.

Los otros ingresos, costos y gastos se reconocen a medida que se devengan y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

3.11 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente por pagar y el diferido. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales, o directamente en las cuentas de patrimonio del Estado de Situación Financiera, según corresponda.

La compañía determina el cargo por impuesto a la renta corriente sobre la base de la Ley Orgánica de Régimen Tributario interno y su reglamento, y de las leyes tributarias

promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general de la Sociedad. La compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Los impuestos diferidos se calculan, sobre la base de las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

El impuesto a la renta tiene una tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se la carga a los resultados del año.

3.12 Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos para los accionistas de la Compañía se reconoce como un pasivo en los estados financieros COMPAÑÍA TRANSPORTE EN MOTOTAXI PARAISO TROPICAL S.A. TRANSPARAISO en el período en el cual los accionistas aprueban dichos dividendos.

A la fecha de cierre de los Estados Financieros la empresa no ha realizado distribución de dividendos.

3.13 Utilidad neta por acción

La utilidad neta por acción se calcula dividiendo la utilidad neta para el total de las acciones suscritas y pagadas.

4. DETALLE DE PARTIDAS REGISTRADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía "COMPAÑÍA TRANSPORTE EN MOTOTAXI PARAISO TROPICAL S.A. TRANSPARAISO" en el año 2016 obtuvo un leve movimiento en sus transacciones, a continuación se desglosan las principales operaciones.

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos en efectivo al 31 de diciembre del 2016 se presentan en \$ 130.49 y \$ 1.208.12 al 31 de diciembre del 2015.

4.2 INGRESOS DEL PERÍODO

Los ingresos obtenidos por \$100 y \$ 150 se deben facturas por servicios de transporte en mototaxi en el 2016 y 2015 respectivamente.

4.3 GASTOS DEL PERÍODO

Los gastos del período 2016 fueron los siguientes.

DETALLE	2016	2015
COMPRAS LOCALES DE BIENES	1067,31	20
GASTOS DE MANTENIMIENTO	0	120
GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA	8,12	2,2
TOTAL	1075,43	142,2

Atacames, 30 de Julio del 2017

GERENTE GENERAL

CONTADOR