



ok PRADOSPEED S.A.

TRANSPORTE RAPIDO Y SEGURO EN LA CIUDAD Y RESTO DEL PAIS

OK PRADOSPEED S.A.

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2013





ok PRADOSPEED S.A.

TRANSPORTE RÁPIDO Y SEGURO EN LA CIUDAD Y RESTO DEL PAÍS

OK PRADOSPEED S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

CONTENIDO

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio de los

Socios Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas.

US\$	Dólares estadounidenses
NIC	Normas internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair Value)



ok PRADOSPEED S.A.

TRANSPORTE RAPIDO Y SEGURO EN LA CIUDAD Y RESTO DEL PAIS

OK PRADOSPEED S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

31/12/2013

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
Efectivo y equivalentes de efectivo	5,215
Clientes	9,642
Otras cuentas por cobrar	5,848
Impuestos corrientes	225
Total del activo corriente	20,930
TOTAL ACTIVO	20,930
PASIVO Y PATRIMONIO	
PASIVO CORRIENTE	
Proveedores comerciales	12,566
Otras cuentas por pagar	5,629
Impuestos por pagar	292
Total pasivo corriente	18,487
TOTAL PASIVO	18,487
PATRIMONIO	
Capital social pagado	560
Reserva legal	-
Resultados del Ejercicio	1,483
TOTAL PATRIMONIO	2,443
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	20,930

Las notas explicativas anexas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros



ok PRADOSPEED S.A.

TRANSPORTE RAPIDO Y SEGURO EN LA CIUDAD Y RESTO DEL PAIS

OK PRADOSPEED S.A.
Estado del resultado integral
Al 31 de Diciembre de 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

	31/12/2013
Ingresos	
Ingresos por actividades ordinarias	7,911
Costos	
Gastos administrativos	(16,066.06)
Utilidad bruta (Pérdida)	(8,155)
Gastos de Ventas	-
Utilidad en operación (Pérdida)	(8,155)
Otros ingresos y gastos	
Otros ingresos	9,637
Gastos financieros	-
Total otros ingresos y egresos	9,637
Utilidad antes de impuesto a la renta	1,482

Las notas explicativas anexas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros



ok PRADOSPEED S.A.

TRANSPORTE RAPIDO Y SEGURO EN LA CIUDAD Y RESTO DEL PAIS

OK PRADOSPEED S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE
LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en miles de dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reservas Legal de Capital	Resultados Acumulados Ejercicios anteriores	por aplicación de IFRS	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2012	960	-	-	-	960
Transferencia a reservas	-	-	-	-	-
Utilidad neta del periodo	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2013	960	-	-	-	960

Las notas explicativas anexas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros



ok PRADOSPEED S.A.

TRANSPORTE RAPIDO Y SEGURO EN LA CIUDAD Y RESTO DEL PAIS

OK PRADOSPEED S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre de 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

31 de diciembre de
2013

Flujo de efectivo por actividades de operación:	
Cobro a clientes y compensaciones	12,506
Pago a Proveedores	(16,493)
Pago a Empleados	-
Pago Impuestos	292
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(2,532)
Flujo de efectivo por actividades de inversión:	
Flujo Utilizado en Inversión en Activos Fijos	-
Flujo Provisto por venta de Activos Fijos	-
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	-
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:	
Flujo provisto por (utilizado en) Préstamos bancarios (neto)	-
Flujo Utilizado en Pago a relacionados (neto)	-
Flujo Utilizado en el Pago de dividendos	-
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	1
Aumento neto de efectivo	(2,531)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	5,215
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	2,584

Las notas explicativas anexas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros



ok PRADOSPEED S.A.

TRANSPORTE RAPIDO Y SEGURO EN LA CIUDAD Y RESTO DEL PAIS

OK PRADOSPEED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Cifras expresadas en miles de dólares estadounidenses)

NOTA 1 - OPERACIONES

OK PRADOSPEED S.A., se constituyó en la ciudad de Quito mediante escritura pública con fecha 31 de marzo de 2013, inscrita en el Registro Mercantil el 21 de junio de 2013, bajo la razón social de "OK PRADOSPEED S. A.",

Su objeto social es la prestación de servicios de transporte de taxi ejecutivo.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de OK PRADOSPEED S.A., al 31 de diciembre de 2013, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio

y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para las PYMES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Efectivo y equivalentes al efectivo incluye los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran partidas como: caja, depósitos en bancos, e inversiones de alta liquidez (menores



NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

2.1. Activos financieros

Incluye cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

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

2.2. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.3. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta 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 imposables o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

2.4. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

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.



2.5. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 3.- NORMAS NUEVAS Y REVISADAS APLICABLES EN EL AÑO

En mayo del 2012, se emitieron las siguientes normas nuevas y revisadas:

Norma	Titulo	Efectiva a partir
NIIF 10		
NIIF 11		
NIIF 12		
NIC 27 (Revisada en el 2012)		
NIC 28 (Revisada en el 2012)		
Consolidación de estados financieros de negocios conjuntos	Enero 1, 2013	
Revelaciones de intereses en otras Entidades	Enero 1, 2013	
Estados financieros separados	Enero 1, 2013	
Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	Enero 1, 2013	



Con posterioridad a la emisión de estas normas, se publicaron modificaciones a la NIIF 10, NIIF 11 y NIIF 12, a fin de brindar cierta orientación para el periodo de transición en la aplicación por primera vez de estas normas.

NOTA 3.- NORMAS NUEVAS Y REVISADAS APLICABLES EN EL AÑO (Continuación)

NIIF 13.- Aplicable a partir del 1 de enero del 2013 define el valor razonable como el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo en una transacción de mercado principal en la fecha de medición en las condiciones actuales del mercado.

Modificaciones a la NIC 1.- Presentación de Partidas en Otro Resultado Integral. Las enmiendas introducen una nueva terminología para el estado del resultado integral y estado de resultados, cuyo uso no es obligatorio. En virtud de las modificaciones a la NIC 1, el estado del resultado integral cambia su nombre por el "estado del resultado del periodo y otro resultado integral". Las modificaciones de la NIC 1 conservan la opción de presentar el resultado del periodo y otro resultado integral en un único estado o en dos estados separados pero consecutivos. Sin embargo, las modificaciones a la NIC 1 requieren que las partidas de otro resultado integral sean agrupadas en dos categorías: (a) las partidas que no serán reclasificados posteriormente al resultado del ejercicio, y (b) las partidas que pueden ser reclasificadas posteriormente al resultado del periodo cuando se cumplen determinadas condiciones. El impuesto sobre la renta de las partidas de otro resultado integral se asignarán sobre la misma base, y estas modificaciones no cambian la opción de presentar partidas de otro resultado integral antes de impuestos o después de impuestos. Aparte de los cambios de presentación antes mencionados, la aplicación de las modificaciones a la NIC 1 no da lugar a ningún impacto en el resultado del periodo y el resultado integral total.

NIC 19.- Beneficios a los empleados (revisada en el 2012), cambia la contabilización de los planes de beneficios definidos y los beneficios por terminación. El cambio más importante se refiere a la contabilización de los cambios en las obligaciones por beneficios definidos y los activos del plan. Todas las ganancias y pérdidas actuariales (nuevas mediciones) se reconocen inmediatamente en otro resultado integral. Por otra parte, el costo de interés y rendimiento esperado de los activos del plan utilizados en la versión previa de la NIC 19 se sustituyen por el enfoque del "interés neto", el cual según la NIC 19 (revisada en el 2012), se calcula aplicando la tasa de descuento neta sobre el pasivo o activo por beneficios definidos.

NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor



ok PRADOSPEED S.A.

TRANSPORTE RAPIDO Y SEGURO EN LA CIUDAD Y RESTO DEL PAIS

Utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre, comprende:

	2013
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	9,642.21
Cuentas por cobrar clientes relacionadas	5,847.88
Total	15,490.09

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, corresponde principalmente a proveedores por pagar nacionales por US\$ 51

NOTA 7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES AL

31 de diciembre, comprende:

	2013
Con la administración tributaria	292.14
Impuesto a la renta (Ver Nota 8)	326.02
Total	618.16

NOTA 8.- IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de socios personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.



ok PRADOSPEED S.A.

TRANSPORTE RAPIDO Y SEGURO EN LA CIUDAD Y RESTO DEL PAIS

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2013
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación a trabajadores	1,481.94
15% participación empleados	
Utilidad antes de impuesto a la renta	326.02
Otras deducciones	-
Gastos no deducibles	968.42
Utilidad gravable	1,294.44
Impuesto a la renta causado	539.07
Anticipo de impuesto a la renta determinado	-
Impuesto a la renta causado el mayor	-
Retenciones en la fuente del año	(224.84)
Impuesto a la renta por pagar	314.16

De conformidad con disposiciones tributarias vigentes, el impuesto mínimo a pagar es el mayor entre el impuesto causado y el anticipo determinado. Para el caso de la Compañía el anticipo determinado constituyó el impuesto a la renta para el presente ejercicio fiscal.

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2013, incluye principalmente cuentas por pagar a Compañía Relacionada y socios por las aportaciones US\$ 5,628.58. Estos valores no generan intereses y no se han establecido fechas de vencimiento.

NOTA 10.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2013, el capital está constituido por 96.00 Participaciones, de valor nominal de US\$ 10.00 cada una.



ok PRADOSPEED S.A.

TRANSPORTE RAPIDO Y SEGURO EN LA CIUDAD Y RESTO DEL PAIS

NOTA 11.- REFORMAS TRIBUTARIAS

Código Orgánico de la Producción: Con fecha diciembre 29 del 2012 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 la tarifa de impuesto a la renta para sociedades al: 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- Exoneración del impuesto a la renta y del anticipo durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.
- 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.

NOTA 12.- REFORMAS TRIBUTARIAS (Continuación)

Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado: Con fecha noviembre 24 del 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incrementó del 2% al 5%. Está exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos relacionados con la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

Decreto Ejecutivo No. 1180: Con fecha 30 de mayo del 2012, se promulgó el Decreto Ejecutivo No. 1180 en el que se reforma el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, eliminando el literal que establecía como no deducible los gastos de depreciación por revaluación de activos fijos.

NOTA 13.- PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Según Resolución NAC-DGERCGC13-00011 del 16 de Enero del 2013 y publicado en Registro Oficial No. 878 del 24 de Enero del 2013; establece que las Compañías que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales o del exterior, dentro de un mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a los US\$ 3.000.000, deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes



ok PRADOSPEED S.A.

TRANSPORTE RAPIDO Y SEGURO EN LA CIUDAD Y RESTO DEL PAIS

Relacionadas.

Adicionalmente aquellas Compañías que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales o del exterior, dentro de un mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a los US\$ 6.000.000, deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe de Precios de Transferencia.

La Compañía no ha superado los montos establecidos para la presentación del estudio de precios de transferencia.

NOTA 14.- GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros como: riesgo de crédito, riesgo de liquidez y mercado.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General de la Compañía, mismos que se encargan de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados de la Compañía.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía.

NOTA 14.- GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS (Continuación)

Riesgo de crédito: El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

La Compañía mantiene una política de otorgar crédito únicamente a clientes que han cumplido con las políticas establecidas por la Compañía mediante su departamento de cartera, además de involucrarse únicamente con partes solventes y obtener garantías, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

Las cuentas por cobrar comerciales están conformadas por pocas empresas, cuya posición financiera es confiable.

Riesgo de liquidez: La Gerencia General de la Compañía es la responsable de la gestión de liquidez. Permanentemente se evalúa las necesidades de liquidez que tiene la Compañía, para la cual se 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 Administración maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas.



ok PRADOSPEED S.A.

TRANSPORTE RAPIDO Y SEGURO EN LA CIUDAD Y RESTO DEL PAIS

facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

Riesgo de mercado: Dada la naturaleza de las operaciones de la Compañía, el riesgo de mercado se encuentra dado por la alta competencia. La Administración de la Compañía efectúa un monitoreo permanente de la competencia local; y mitiga este riesgo a través del mejoramiento de las relaciones con los clientes.

Riesgo de capital: El objetivo principal de la Compañía en relación a la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

La Administración de la Compañía realiza una revisión frecuente de los niveles patrimoniales para hacer frente al crecimiento futuro.

La Administración efectúa una evaluación periódica de la posición financiera de la Compañía, misma que de acuerdo a la Administración demuestra que existe la capacidad suficiente para continuar como negocio en marcha y es adecuada en relación al mercado en que se desarrolla la misma.

NOTA 15.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Socios y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión del informe, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.