

OK PRADOSPEED S.A.

Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2014

OK PRADOSPEED S.A.

ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

## CONTENIDO

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio de los

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 PARADOSPEED S.A**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de Diciembre de 2014**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

31/12/2014

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

Efectivo y equivalentes de efectivo	50,00
Clientes	8.152,06
Otras cuentas por cobrar	300,00
Impuestos corrientes	340,41
<b>Total del activo corriente</b>	<b>8.842,47</b>

**ACTIVO NO CORRIENTE**

MUEBLES Y ENSERES	2.475,38
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	1.394,98
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	778,72
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-730,05
<b>Total del activo corriente</b>	<b>3.919,03</b>

**TOTAL ACTIVO** **12.761,51**

**PASIVO Y PATRIMONIO**

**PASIVO CORRIENTE**

Proveedores comerciales	8.166,28
Impuestos por pagar	826,58
<b>Total pasivo corriente</b>	<b>8.992,86</b>

**TOTAL PASIVO** **8.992,86**

**PATRIMONIO**

Capital social pagado	960,00
Reserva legal	148,19
Resultados del Ejercicio	2.660,45
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3.768,64</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>12.761,50</b>

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

**OK PARADOSPEED S.A**  
**Estado del resultado integral**  
**Al 31 de Diciembre de 2014**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**31/12/2014**

---

<b>Ingresos</b>	79.777,52
Ingresos por actividades ordinarias	
<b>Costos</b>	
Gastos administrativos	-78.599,01
<b>Utilidad bruta (Pérdida)</b>	<b>1.178,51</b>

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

OK PARADOSPEED 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 Ejercicios anteriores	Acumulados por aplicación de NIIF	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2013	960,00	-	-	-	-	960,00
Transferencia a reservas	-	148,19	-	-	-	148,19
Utilidad neta del periodo	-	-	-	2,660.45	-	2,660.45
Saldos al 31 de diciembre de 2014	960	148,19	-	2,660.45	-	3,768.64

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

OK PRADOSPEED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(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 2012, 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 2014 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 2014, 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  
(Continuación)

2.1. Activos financieros

Incluye cuentas por cobrar comercio

Las cuentas por cobrar comerciales  
registro a valor nominal, que no co

Las cuentas comerciales por co  
corrientes, excepto los vencimie  
situación financiera, que se clasifi

2.2. Cuentas y documentos por p

Las cuentas y documentos por  
terceros registrados a valor nom

2.3. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta corriente  
durante el año. La utilidad grava  
ingresos o gastos imponibles o de

De acuerdo con disposiciones trib  
país podrán obtener una reducció  
Renta sobre el monto a rein  
adquisición de maquinarias o e  
actividad económica; así com  
investigación y tecnología que  
diversificación productiva y empl  
mismo que deberá perfeccionars  
diciembre del año siguiente.

2.4. Reconocimiento de ingresos

El ingreso es reconocido cuando  
sido transferidos al comprac  
significativo

NOTA 3.- NORMAS NUEVAS Y

En mayo del 2012, se emitieron la

Norma

NIIF 10

~~NIIF 11~~  
NIIF 11

NIIF 12

NIC 27 (Revisada en el 2012)

NIC 28 (Revisada en el 2012)

Con posterioridad a la emisión de NIIF 11 y NIIF 12, a fin de brindar aplicación por primera vez de es

### NOTA 3.- NORMAS NUEVAS Y (Continuación)

NIIF 13.- Aplicable a partir del 1 que se recibiría por vender un transacción de mercado principal mercado.

Modificaciones a la NIC 1.- Pr enmiendas introducen una nue estado de resultados, cuyo uso r 1, el estado del resultado inter período y otro resultado integral" presentar el resultado del perío estados separados pero conse requieren que las partidas de otr las partidas que no serán reclas partidas que pueden ser reclasi cumplen determinadas condicio resultado integral se asignarán s opción de presentar partidas de impuestos. Aparte de los cambi modificaciones a la NIC 1 no d resultado integral total.

NIC 19.- Beneficios a los emple planes de beneficios definidos y se refiere a la contabilización de los activos del plan. Todas las reconocen inmediatamente en ot rendimiento esperado de los acti sustituyen por el enfoque del "in se calcula aplicando la tasa de definidos.

Las estimaciones y juicios subyacentes a las estimaciones contables se reconocen cuando es probable que afecten tanto al período actual como a los períodos futuros.

#### NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre, comprende:

Cuentas por cobrar clientes no relacionados  
Cuentas por cobrar clientes relacionados

Total

#### NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS

Al 31 de diciembre del 2011, el monto de los documentos nacionales por US\$ 8.166.280

#### NOTA 7.- OTRAS OBLIGACIONES

Al 31 de diciembre, comprende:

Con la administración tributaria  
Impuesto a la renta (Ver Nota 8)

Total

#### NOTA 8.- IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones de la Ley de Impuesto a la Renta, el 22% sobre las utilidades sujetas a impuesto, distribuidos a favor de socios y socios domiciliados en paraísos fiscales.

Una reconciliación entre la utilidad  
sigue:

Utilidad contable antes de impuesto  
a la renta y participación a trabajadores  
15% participación empleados

Utilidad antes de impuesto a la renta  
Otras deducciones  
Gastos no deducibles  
Utilidad gravable  
Impuesto a la renta causado  
Anticipo de impuesto a la renta de

Impuesto a la renta causado el mes  
Retenciones en la fuente del año

Impuesto a la renta por pagar

De conformidad con disposición  
mayor entre el impuesto causado  
el anticipo determinado constituye

#### NOTA 9.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2014  
Participaciones, de valor nominal

#### NOTA 10.- REFORMAS TRIBUTARIAS

Código Orgánico de la Producción  
el Suplemento del Registro Oficial  
Comercio e Inversiones, el mes  
siguientes:

- La reducción progresiva en la  
para el año 2012 y 22% a pa
- Exoneración del impuesto a  
sociedades cuyas inversiones  
considerados prioritarios p

NOTA 11.- REFORMAS TRIBUTARIAS  
(Continuación)

Ley de Fomento Ambiental y del Turismo del 24 de noviembre del 2011 se promulga la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de Recursos, entre otros aspectos tributarios los siguientes:

La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas es exento de este impuesto el pago de impuestos que estén domiciliadas en paraísos fiscales, materias primas, insumos y bienes de capital. El Comité de Política Tributaria y el Comité de Política de Incentivos Tributarios utilizados como crédito tributario o exención.

Decreto Ejecutivo No. 1180: CANCELACIÓN DEL Régimen Tributario Interno, eliminación de los gastos de depreciación por revalorización de activos.

NOTA 12.- PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Según Resolución NAC-DGERC No. 10.000 del Registro Oficial No. 878 del 24 de febrero del 2011, si se hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en el mismo periodo fiscal en un momento determinado, presentar al Servicio de Rentas Internas las Declaraciones Relacionadas.

Adicionalmente aquellas Compañías con operaciones relacionadas locales o del extranjero con un monto acumulado superior a los US\$ 6 millones, deben presentar Informe de Precios de Transferencia.

La Compañía no ha superado los límites establecidos en los precios de transferencia.

NOTA 13.- GESTIÓN DE RIESGOS

NOTA 13.- GESTIÓN DE RIESGO  
(Continuación)

Riesgo de crédito: El riesgo de que un contratante no cumpla con sus obligaciones con la Compañía.

La Compañía mantiene una política de crédito estricta y el cumplimiento con las políticas establecidas en la cartera, además de involucrarse en operaciones de crédito cuando sea apropiado, como resultado de la pérdida ocasionada por los incumplimientos.

Las cuentas por cobrar como resultado de la posición financiera es confiable.

Riesgo de liquidez: La Gerencia de la Compañía de liquidez. Permanentemente la Compañía, para la cual se ha establecido una política de liquidez de manera que asegure el financiamiento a corto, mediano y largo plazo de la Compañía. La Administración de la Compañía asegura las facilidades financieras adecuadas para los proyectos proyectados y reales y conciliando los intereses de las partes interesadas.

Riesgo de mercado: Dada la naturaleza del mercado se encuentra dado por el riesgo de mercado efectúa un monitoreo permanente de los cambios y mejoramiento de las relaciones con los clientes.

Riesgo de capital: El objetivo principal de la gestión de capital es asegurar que estará disponible el suficiente capital para proporcionar a los propietarios de la Compañía.

La Administración de la Compañía asegura las facilidades patrimoniales para hacer frente a las obligaciones de la Compañía.

La Administración efectúa una política de gestión de riesgos de la Compañía, misma que de acuerdo con la naturaleza de las operaciones es suficiente para continuar como negocio.

NOTA 15.- EVENTOS SUBSECU

Entre el 31 de diciembre de 20  
eventos que  
Administración de la Compañí  
estados financieros, y que no est