

**PARADIS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

PARADIS S.A. fue constituida el 23 de Diciembre del 1987, y tiene por objetivo la Venta al por mayor de sal y alquiler de vehículos.

**2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD**

**Declaración de cumplimiento.-** La Compañía presenta sus estados financieros en dólares estadounidenses que es la moneda funcional de Ecuador y además está sometida al control de la Superintendencia de Compañías del País; y, de acuerdo con la Resolución 06.Q.ICI. 004 del 21 de agosto de 2006 de este organismo de control a partir del 1 de enero del 2012, está obligada a presentar sus estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles).

**Uso de estimaciones en la presentación de los estados financieros.**

La preparación de los estados financieros de conformidad con estas bases de presentación, requiere el uso de ciertos estimados contables. Así mismo, requiere que la gerencia utilice su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y que realice estimaciones que afectan las cifras de activos y pasivos contingentes, y los montos de ingresos y gastos registrados durante el año respectivo. Los resultados reales finales pueden variar en comparación con las citadas estimaciones.

**CAJA, BANCOS Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO.-** Incluye el efectivo disponible y depósitos en bancos, netos de sobregiros. Para propósitos del estado de flujo de efectivo, la Compañía considera como equivalentes de efectivo todas aquellas inversiones altamente líquidas que se pueden convertir en efectivo en un plazo igual o inferior a tres meses desde la fecha del balance.

**CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES.-** Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura que es su valor razonable. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable estimado, a través de la provisión para cuentas de cobro dudoso, con base en una revisión de todos los saldos por cobrar a la fecha del cierre del ejercicio económico y el monto del año determinado es incluido en los resultados del año.

Son indicadores de deterioro de las cuentas por cobrar: i) las dificultades financieras significativas del deudor, ii) la existencia de probabilidad de quiebra y la reestructuración financiera del deudor, así como iii) su incumplimiento o morosidad de pagos.

**PROPIEDADES Y EQUIPOS.-** Las propiedades, planta y equipos a excepción de terrenos, edificios, maquinarias y equipos, reactores, equipos de laboratorios, que se presentan a su costo revaluado, de acuerdo a valuaciones de peritos profesionales están presentados al costo histórico menos la depreciación acumulada.

Los costos históricos incluyen gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente; reparaciones y mantenimiento que no extienden la vida útil de los activos se cargan a gastos cuando se incurren. El valor neto en libros de las partes reemplazadas es desincorporado. Otras reparaciones y mantenimientos se registran en los resultados del año en que se incurren.

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales y mercado, usando el método de línea recta de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas:

<u>ACTIVO</u>	<u>%</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	5	20
Maquinarias y Equipos	10	10
Tanques y Reactores	10	10
Equipos de Laboratorio	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Equipos de Computación	33	3

**ACTIVOS FINANCIEROS.-** Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con un monto fijo o determinable de pagos y que son cotizables en un mercado activo. Los activos incluidos en esta categoría son clasificados como activo circulante por tener vencimientos menores a 12 meses. Los préstamos y cuentas por cobrar son presentados en el balance general como cuentas por cobrar comerciales y otras.

**PROVISIONES.-** Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado; y existe la probabilidad de una salida de recursos económicos para cancelar la obligación; y puede hacerse una estimación razonable del monto de la obligación.

**RECONOCIMIENTO DE INGRESO.-** Los ingresos comprenden el valor razonable de los derechos por los servicios de asesoramiento en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos se presentan netos de descuentos. Los ingresos por ventas son reconocidos cuando el servicio prestado por la Compañía son facturados a los clientes y los riesgos son transferidos al comprador.

**15% PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.-** Se registra con cargo a resultados del ejercicio que se devengan,

**IMPUESTO A LA RENTA.-** La provisión de impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 22 %, aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengan.

### 3. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el detalle de caja y bancos consistían en:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bancos locales	37.62	11,223.57
	<u>37.62</u>	<u>11,223.57</u>

#### 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 las cuentas por cobrar consistían en:

	2018	2017
Clientes	0.00	0.00
Impuestos y retenciones en la fuente	0.00	0.00
Otras cuentas por cobrar	3,000.00	3,000.00
	<u>3,000.00</u>	<u>3,000.00</u>
( - ) Provision cuentas incobrables	0.00	0.00
	<u>3,000.00</u>	<u>3,000.00</u>

#### 5. PROPIEDADES, ENSERES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de propiedades, enseres y equipos son los siguientes:

	Saldo al 01-01-2018	Adiciones	Ajustes/ventas	Saldo al 31-12-2018
2018				
Terrenos	29,735.00	-	-29,735.00	-
Maquinarias y Equipos	2,312.50	-	-2,312.50	-
Equipos de Laboratorio	-	-	0.00	-
Muebles y Enseres	9,142.40	-	(9,142.40)	-
Equipos de Computacion	-	-	0.00	-
	<u>41,189.90</u>	-	<u>-41,189.90</u>	-
(-)Depreciación acumulada	-8,610.67	-	8,610.67	-
	<u>49,800.57</u>	<u>0.00</u>	<u>(49,800.57)</u>	<u>0.00</u>

#### 6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas por pagar consistían en:

	2018	2017
Proveedores locales	0.00	2,864.00
Impuestos retenidos por pagar	-	19.04
Otros	-	41,852.75
	<u>-</u>	<u>44,735.79</u>

#### 7. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el capital social está conformado por 200.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una a valor nominal unitario.

## **8. RESERVA LEGAL**

La ley requiere que cada compañía anónima transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 50% del capital. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.

## **9. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos, ya que la empresa se encuentra en proceso de liquidación.



.....  
CONTADOR GENERAL

Juan Nieto Catagua

C.I.: 0905482790