

## SOLUCIONES DE MOVILIDAD Y PARQUEADERO SDMYP CIA. LTDA.

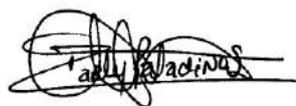
### **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b>Notas</b>	<b>Diciembre 31, 2016</b> (en U.S. dólares)
NIC 1. 60 <b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
NIC 1. 54 (i) Efectivo	4	18,171
NIC 1. 54 (h) Cuentas comerciales por cobrar	5	9,165
NIC 1. 54 (n) Activos por impuestos corrientes	7	<u>1,913</u>
Total activos corrientes		<u>29,249</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>		
NIC 1. 54 (a) Propiedades, planta y equipo	6	<u>1,001</u>
Total activos no corrientes		<u>1,001</u>
<b>TOTAL</b>		<u><u>30,250</u></u>
 <b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>		
NIC 1. 60 <b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
NIC 1. 54 (k) Cuentas por pagar	8	23,071
NIC 1. 54 (n) Pasivos por impuestos corrientes	7	51
NIC 1. 54 (l) Beneficios Sociales	9	<u>7,547</u>
Total pasivos corrientes		<u>30,669</u>
Total pasivos		<u><u>30,669</u></u>
<b>PATRIMONIO:</b>	10	
NIC 1. 55 Capital		400
NIC 1. 55 Resultados acumulados		11,372
Resultado del ejercicio		<u>(12,190)</u>
Total patrimonio		<u>(418)</u>
<b>TOTAL</b>		<u><u>30,250</u></u>



Ing. Zamia Chiriboga  
GERENTE GENERAL



Ing. Darly Paladines  
CONTADORA

**SOLUCIONES DE MOVILIDAD Y PARQUEADERO SDMYP CIA. LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

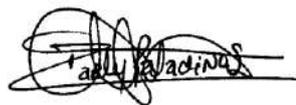
---

	<b>Notas</b>	<b>2016</b> (en U.S. dólares)
NIC 1.82(a) Ingresos	11	<u>42,404</u>
NIC 1.85 MARGEN BRUTO		42,404
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS:		
NIC 1.99 Gastos de administración	12	<u>6,479</u>
Total		6,479
UTILIDAD DE OPERACIONES		35,925
OTROS GASTOS(INGRESOS)		
Gastos Financieros		1,307
Gastos Generales		46,058
Gastos depreciación		187
Gasto no deducible		<u>564</u>
Total otros gastos (ingresos)		<u>48,115</u>
PÉRDIDA DEL AÑO		<u><u>(12,190)</u></u>



---

Ing. Zamia Chiriboga  
GERENTE GENERAL



---

Ing. Darly Paladines  
CONTADORA

**SOLUCIONES DE MOVILIDAD Y PARQUEADERO SDMYP CIA. LTDA.**

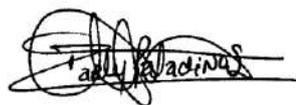
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

	<u>Capital social</u>	<u>Aportes futuras capitalización</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2015	400	0	11,372	11,772
Pérdida del año	_____	_____	<u>(12,190)</u>	<u>(12,190)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>400</u>	<u>0</u>	<u>(818)</u>	<u>418</u>



Ing. Zamia Chiriboga  
GERENTE GENERAL



Ing. Darly Paladines  
CONTADORA

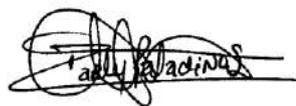
## SOLUCIONES DE MOVILIDAD Y PARQUEADERO SDMYP CIA. LTDA.

### **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	<b>Notas</b>	<b>2016</b> (en U.S. dólares)
NIC 7.10		
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes		46,785
Pagos a proveedores y a empleados		(36,718)
Otros ingresos (gastos), neto		<u>(181)</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de operación		<u>9,886</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo		9,886
Saldos al comienzo del año		<u>8,285</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	4	<u><u>18,171</u></u>
NIC 7.10		
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
NIC 7.18(b) Pérdida del año		(12,190)
Cuentas comerciales por cobrar		(1,108)
Provisión para cuentas dudosas recuperación		337
Depreciación		187
Otros activos		(660)
Activos por impuestos corrientes		(3,014)
Cuentas comerciales por pagar		23,071
Otros pasivos		<u>586</u>
Flujo neto de efectivo proveniente en actividades de Operación		<u><u>22,076</u></u>
Efectivo neto en actividades de operación		9,886



Ing. Zamia Chiriboga  
GERENTE GENERAL



Ing. Darly Paladines  
CONTADORA

## **SOLUCIONES DE MOVILIDAD Y PARQUEADERO SDMYP CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

#### **1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

Soluciones de Movilidad y Parqueadero SDMYP Cia. Ltda, es una compañía constituida en la ciudad de Quito el 28 de julio de 2011, está ubicada en la ciudad e Quito, Parroquia Iñaquito en la calle Juan de Dios Martínez N35-171 y Salazar Gómez, bajo el amparo de la Superintendencia de Compañías, misma que tiene por objeto social la compra, venta, fabricación, importación, exportación, reparación, instalación, distribución, maquila, explotación y administración de toda clase de artículos industriales, comerciales y de consumo, ya sea por cuenta propia o ajena.

El capital social es cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América, de un dólar de los Estados Unidos de América de valor nominal cada una.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

#### **2. POLÍTICAS SIGNIFICATIVAS**

- 2.1. Moneda funcional** - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

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

- 2.2. Efectivo y bancos** - El efectivo y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos. Nota 4.

- 2.3. Cuentas comerciales por cobrar** - Las cuentas comerciales por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

NIF 7.36(c).37

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. Nota 5.

- 2.4. Propiedades, planta y equipo**

NIC 16.73 (a),(b)

- 2.4.1. Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

- 2.4.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo

menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.4.3. Método de depreciación, vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Tipo de Activo</u>	<u>Vida útil</u> (en años)
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipo	10
Equipo de computación	3
Equipo de oficina	10
Vehículos	5

2.4.4. Retiro o venta de propiedades, planta y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.5. Cuentas comerciales por pagar - Las cuentas comerciales por pagar pasivos nancieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.6. Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1. Impuesto corriente - El impuesto por pagar 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 imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.2. Impuesto diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.6.3. **Impuestos corrientes y diferidos** - Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en

la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7. **Provisiones** - Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que soporten beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.8. **Beneficios a empleados**

2.8.1. **Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio** - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por las obligaciones de beneficios definidos.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las utilidades retenidas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

2.9. **Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

NIC 18.35(a)

2.10. **Costos y gastos** - 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.

2.11. **Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados.

NIIF 7.21 **2.12. Pasivos financieros** - Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.12.1. Pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados - Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados son pasivos financieros que se clasifican como mantenidos para negociar al momento del reconocimiento inicial. Cualquier ganancia o pérdida surgida de la remediación del valor razonable se reconoce en el estado de resultados.

2.12.2. Pasivos financieros medidos al costo amortizado - Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.12.3. Préstamos - Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

NIIF 7.36(c).37 2.12.4. Cuentas por pagar comerciales - Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

NIC 7.45 **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo bajo NIIF's, es como sigue:

	... Diciembre 31,...
	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)
Efectivo y equivalentes de efectivo	18,171
	<hr/>
Total	<u>18,171</u>

## 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar bajo NIIF's, es como sigue:

	... Diciembre 31,... <u>2016</u> (en U.S. dólares)
Clientes	9,165
	<hr/>
Total	<u>9,165</u>

NIIF 7.36(c).37

**Cuentas por cobrar** - Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a los saldos pendientes de cobro por la venta de bienes, siendo la política de crédito máximo de 90 días.

- Para determinar la provisión adecuada de cuentas incobrables se ha tomado en consideración el reporte de cartera separada por antigüedad al vencimiento.
- La Compañía, realiza un análisis detallado de clientes que superan los 270 días de vencimiento. La política en lo que corresponde a la cartera se provisionará en la totalidad el saldo que supere los 270 días de vencimiento.

## 6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un resumen propiedades y equipos bajo NIIF's, es como sigue:

	... Diciembre 31,... <u>2016</u> (en U.S. dólares)
Costo o valuación	2,669
Depreciación acumulada y deterioro	<u>(1,658)</u>
Total	<u>1,001</u>

## 7. IMPUESTOS

9.1 **Activos y pasivos del año corriente** - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31,... <u>2016</u> (en U.S. dólares)
<i>Activos por impuesto corriente:</i>	
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	1,737
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R)	176
	<hr/>
Total	<u>1,913</u>

*Pasivos por impuestos corrientes:*

Impuesto por pagar	51
	<hr/>
Total	<u>51</u>

9.2 **Aspectos Tributarios Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal** - El 18 de diciembre de 2015 se emitió la Ley Orgánica de Incentivos para Asociaciones Público-Privadas y la Inversión extranjera, con el objetivo de establecer incentivos para la ejecución de proyectos bajo la modalidad de asociación público privada y establecer incentivos para promover el financiamiento productivo, la inversión nacional y la inversión extranjera, a continuación se detallan ciertos incentivos y reformas de carácter tributario establecidas en dicha Ley:

- Las inversiones para la ejecución de proyectos públicos en la modalidad de asociación público-privada podrán obtener exenciones al impuesto a la renta, al impuesto a la salida de divisas y a los tributos al comercio exterior.
- Las sociedades que se creen o estructuren para el desarrollo de proyectos públicos en asociación público-privada, gozarán de una exoneración del pago del impuesto a la renta durante el plazo de 10 años.
- Estarán exentos del impuesto a la renta los rendimientos y beneficios obtenidos por depósitos a plazo fijo en instituciones financieras nacionales, así como por inversiones en valores en renta fija que se negocien a través de las bolsas de valores del país o del Registro Especial Bursátil.
- Estarán exentos del impuesto a la salida de divisas los pagos realizados al exterior, por capital e intereses sobre créditos otorgados por instituciones financieras internacionales, o entidades no financieras especializadas calificadas por los entes de control correspondientes en Ecuador, que otorguen financiamiento con un plazo de 360 días y que sean destinados al financiamiento de vivienda, microcrédito o inversiones productivas.

9.3 **Precios de Transferencia** - De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas, dentro de un mismo período fiscal por un importe acumulado superior a US\$15 millones, están obligados a presentar el estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. El importe acumulado de las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante el año 2016, no supera el importe acumulado mencionado.

## 8. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar, es como sigue:

	... Diciembre 31,...
	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)
Cuentas por pagar accionistas	23,071
	<hr/>
Total	<u>23,071</u>

## 9. BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de otros pasivos bajo NIIF's, es como sigue:

	... Diciembre 31,... <u>2016</u> (en U.S. dólares)
IESS por pagar	83
Décimo Tercer Sueldo	783
Décimo Cuarto Sueldo	862
Vacaciones	1,274
Otros	4,545
	<hr/>
Total	<u><u>7,547</u></u>

## 10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Un resumen de capital social es como sigue:

	... Diciembre 31,... <u>2016</u> (en U.S. dólares)
Capital social	400
	<hr/>
Total	<u><u>400</u></u>

10.1 Capital Social - El capital social autorizado consiste de 400 de acciones de US\$ 1,00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

### 10.2 Acciones ordinarias

NIIF 1.79(a)

	Número de <u>acciones</u> ... (en U.S. dólares) ...	Capital en <u>acciones</u> ...
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u><u>400</u></u>	<u><u>400</u></u>

10.3 Utilidades (pérdidas) retenidas - Un resumen de las utilidades (pérdidas) retenidas es como sigue:

Diciembre 31,  
2016  
(en U.S. dólares)

Resultados Acumulados 11,372  
Resultado del ejercicio (12,190)

Total (818)

## 11. INGRESOS

NIC 18.35(b) Un resumen de los ingresos de la Compañía es como sigue:

...Diciembre 31,...  
2016  
(en U.S. dólares)

NIC 18.35(b) Ingresos provenientes de la venta 42,404

Total 42,404

## 12. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos por su naturaleza reportados en los estados financieros es como sigue:

...Diciembre 31,...  
2016  
(en U.S. dólares)

Gastos de administración 6,479  
Gastos Financieros 1,307  
Gastos Generales 46,058  
Gastos depreciación 187  
Gasto no deducible 564

Total 54,594

### **13. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

NIC 10.21 Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

### **14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

NIC 10.17 Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 serán aprobados por la Gerencia General de la Compañía posteriormente a su presentación a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.



Ing. Zamia Chiriboga  
GERENTE GENERAL



Ing. Darly Paladines  
CONTADORA