

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE  
INFORMACION FINANCIERA**

**FNXPARKING CIA LTDA**

**POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017**

## **FNXPARKING CIA LTDA**

31 de diciembre de 2017

(en dólares)

### **Nota 1. Constitución y operaciones. -**

**FNXPARKING CIA LTDA** es una compañía constituida y que se rige a las leyes de la República del Ecuador, domiciliada en la ciudad de Quito.

### **Nota 2. Bases de presentación y Preparación de estados Financieros. -**

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante resolución No. 06.Q.ICI.004, determino la adopción de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de la compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego se ratificó la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio de 2008.

La Resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo.

- Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: Las compañías y entes sujetos y regulados por la ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como periodo de transición: para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del ejercicio económico del año 2009.

- Aplicara a partir del 1de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales, iguales o superiores a US\$ 4´000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieran conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Publico; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que están, forme y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como periodo de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del ejercicio económico del año 2010.

- Aplicara a partir del 1 de enero de 2013: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como periodo de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), a partir del año 2011.

Posteriormente con fecha 27 de enero de 2011 principalmente para empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la

Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (Pymes) considerando a los que tengan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- Tengan menos de doscientos trabajadores.

Se considera como base de los Estados Financieros del ejercicio anterior al periodo de transición.

## **2.2 Declaración de cumplimiento. -**

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

## **2.3 Base de medición. -**

Los Estados Financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

## **2.4 Moneda funcional y de depreciación. -**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano, que es la moneda en curso del Ecuador.

## **2.5 Uso de estimaciones y juicios. -**

La presentación de los Estados Financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

## **2.6 Periodo económico. -**

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables, preparar y difundir los estados financieros una vez al año, al 31 de diciembre.

## **2.7 Autorización para la emisión de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año, son aprobados por la Junta General de Socios hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

## **Nota 3. Resumen de las principales políticas contables**

Las políticas de Contabilidad más importantes se detallan a continuación:

**a. Efectivo y equivalente de efectivo**

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

**b. Cuentas por cobrar comerciales e incobrables**

Las cuentas por cobrar se registran al costo de transacción. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

**Estimado o deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro**

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

**c. Depósitos para importaciones**

Los depósitos para importaciones o garantías, se contabilizan como activos diferidos y se registrarán nuevamente a la recuperación de dicho rubro en las cuentas de la compañía.

**d. Inventarios**

Los Inventarios se registran al costo de mercado o costo más bajo, utilizando los métodos aceptados por el régimen contable, de esta manera se puede mantener un correcto conocimiento de sus movimientos

**e. Propiedad planta y equipo**

La compañía posee propiedades, plantas y equipos de carácter permanente que se utilizan para el desarrollo normal de sus operaciones. Las adiciones se registran al costo de adquisición, más todas las erogaciones que sean necesarias para que puedan entrar en servicio. Los retiros se descargan por el respectivo valor neto en libros; la diferencia de este último y el precio de venta se registran en cuentas de resultados.

**Método de depreciación**

El método de depreciación utilizado es el de línea.

La tasa de depreciación de los muebles, vehículos y equipos se detalla a continuación:

<b>TIPO DE ACTIVO</b>	<b>% DE DEPRECIACION</b>
Equipos de cómputo	33%
Muebles de oficina	10%
Equipo de oficina	10%
Vehículos	20%

**f. Cuentas por pagar comerciales**

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entrega de dinero u otro activo financiero a otra persona.

**g. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

**h. Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

#### i. Reserva legal

De acuerdo con la ley de Compañías, es el 5% de la ganancia neta de cada ejercicio, debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social, La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

**FNXPARKING CIA LTDA**  
**Estado de Posición Financiera**  
**Al 31 de diciembre del 2017**  
**Expresado en US\$ dólares**

		<u>ACTIVO</u>	
<b>11</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>68.872,24</b>
<b>111</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE DISPONIBLE</b>		<b>1.812,30</b>
11102	BANCOS		1.812,30
1110203	BANCO INTERNACIONAL	1.812,30	
<b>113</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE EXIGIBLE</b>		274,91
11301	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		40,95
1130101	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	40,95	
11309	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		233,96
1130902	ANTICIPO DE SALARIOS	0,00	
1130903	DOCUMENTOS Y CUENTAS X COBRAR	233,96	
1130905	ANTICIPO A PROVEEDORES	0,00	
<b>115</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO</b>		0,00
11501	IVA EN COMPRAS 12%		0,00
11502	RETENCIONES IVA EN VENTAS 70%		0,00
<b>118</b>	<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>		66.785,03
11802	IMPUESTOS ANTICIPADOS		6.785,03
1180202	RETENCIONES 8% DE LA FUENTE AÑO EN EJERCICIO		6.153,08
1180207	RETENCION 2% EN LA FUENTE DE TERCEROS		631,95
11803	ACTIVO DIFERIDO CORTO PLAZO		60.000,00
1180302	ACTIVO DIFERIDO	60.000,00	
<b>12</b>	<b>ACTIVO FIJOS</b>		26.955,19
<b>121</b>	<b>NO DEPRECIABLE</b>		26.955,19
12101	A.F. TERRENOS		26.955,19
<b>122</b>	<b>ACTIVO FIJO</b>		
12205	A.F. VEHICULOS		0,00
1220501	VEHICULOS	38.990,00	
1220599	(-)DEP. VEHICULOS	-38.990,00	
		<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>95.827,43</b>

		<u>PASIVO</u>	
<b>21</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>-2.946,27</b>
<b>212</b>	<b>PASIVO CORRIENTE PROVEEDORES</b>		<b>-588,25</b>
21201	PASIVO CORRIENTE PROVEEDORES		-588,25
2120101	PROVEEDORES NACIONALES	0,00	
2120102	EDISON CADENA	0,00	
2120103	SANTIAGO ERAZO	0,00	
2120104	FABIOLA ERAZO	0,00	
2120105	TERESA TIPAN	0,00	
2120106	SOLTRATEG	0,00	
2120108	MEGADATOS	0,00	
2120109	BANCO PICHINCHA	0,00	
2120110	BANCO INTERNACIONAL	0,00	

2120199	OTROS PROVEDORES	-588,25		
<b>213</b>	<b>PROVISIONES SOCIALES X PAGAR</b>			-1.574,76
21301	PROVISIONES SOCIALES EMPLEADOS		-1.574,76	
2130101	SUELDOS POR PAGAR	0,00		
2130102	DECIMO TERCER SUeldo X PAGAR	-448,93		
2130103	DECIMO CUARTO SUeldo X PAGAR	-1.125,83		
<b>214</b>	<b>OBLIGACIONES TRIBUTARIAS</b>			-783,26
21401	OBLIGACIONES IESS		-358,51	
2140101	APORTES PERSONALES/PATRONALES	-327,27		
2140102	FONDOS DE RESERVA	-31,24		
21402	OBLIGACIONES SRI		-424,75	
2140201	RET. 1% - BIENES NO PRODUCIDOS SOCIEDAD			0,00
2140202	RET. 2% - OTROS SERVICIOS	0,00		
2140204	IVA VENTAS 12%	0,00		
2140205	RET IVA X PAGAR 30%	0,00		
2140206	RET IVA X PAGAR 70%	0,00		
2140207	RET IVA X PAGAR 100%	0,00		
2140210	SALDO CRED TRIB SIG MES	0,00		
2140212	CRED TRIB 70% X RETENCION IVA	0,00		
2140213	IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR	0,00		
2140220	RET. 10% HONORARIOS - COMISIONES PERS. NAT.			0,00
2140221	RET. 1% - BIENES NO PRODUCIDOS SOCIEDAD			0,00
2140222	RET. 2% - OTROS SERVICIOS	0,00		
2140224	IMPUESTO POR LIQUIDAR	-424,75		
2140226	RET. 8% ARRIENDO PERS. NATURALES	0,00		
2140227	RET 0% 332	0,00		
			<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>-2.946,27</b>

**PATRIMONIO**

<b>31</b>	<b>CAPITAL</b>			-92.881,16
<b>311</b>	<b>CAPITAL Y SUSCRIPCIONES</b>			-450,00
31103	CAPITAL SUSCRITO Y NO PAGADO		-450,00	
3110301	CAPITAL SUSCRITO Y NO PAGADO ACCIONISTA X			-450,00
<b>312</b>	<b>AUMENTO DE CAPITAL EN TRAMITE</b>			-196.230,47
31201	APORTES SOCIOS ACCIONISTAS		-196.230,47	
3120101	APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTA FUTURAS CAPITALIZACI			-196.230,47
<b>317</b>	<b>RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES</b>			109.867,73
31701	PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES		109.867,73	
<b>319</b>	<b>RESULTADOS</b>			-6.068,42
31901	RESULTADO EJERCICIO ANTERIORES		-1.312,35	
3190101	Utilidades No Distribuidas	-1.312,35		
31902	RESULTADO PRESENTE EJERCICIO		-4.756,07	
3190201	RESULTADO DEL EJERCICIO 2016	-1.821,90		
3E+06	RESULTADO DEL EJERCICIO 2017	-2.934,17		
			<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-92.881,16</b>

**PASIVO +  
PATRIMONIO**

**-95.827,43**

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

**FNXPARKING CIA LTDA**  
**Estado de Resultado Integral**  
**Al 31 de diciembre del 2017**  
**Expresado en US\$ dólares**

**INGRESOS**

<b>41</b>	<b>INGRESOS NACIONALES</b>	
<b>411</b>	<b>INGRESOS OPERATIVOS</b>	
41101	VENTAS	
4110106	ARRENDAMIENTO PARQUEADEROS	64.658,68

**TOTAL INGRESOS**

**GASTOS**

<b>61</b>	<b>GASTOS</b>	
<b>611</b>	<b>GASTOS GENERALES OPERATIVOS</b>	
61101	GASTOS SUELDOS BENEFICIOS	
6110101	SUELDOS	32.322,84
6110106	APORTE PATRONAL	3.927,23
6110107	FONDOS DE RESERVA	374,85
6110108	DECIMO TERCER SUeldo	2.693,57
6110109	DECIMO CUARTO SUeldo	2.625,00
61103	GASTOS DE GESTION	
6110302	GASTOS OPERATIVOS	136,98
61104	GASTOS AGUA-LUZ-TELEFONO	
6110404	INTERNET	508,20
61109	GASTOS GENERALES BANCOS	
6110901	GASTOS BANCARIOS COMIS. CHEQ. EST. CUE. PROT.	270,00
<b>612</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	
61201	OTROS-ACTIVOS(MANTENIMIENTO)	
6120101	MANTENIMIENTO EQ. OFICINA	323,56
6120102	MANTENIMIENTO EQ. COMPUTACION	137,20
6120106	MANTENIMIENTO EDIFICIOS	3.031,42
61203	OTROS GASTOS EMPLEADOS	
6120302	MOVILIZACION INTERNA	276,00
6120303	GASTOS DE VIAJE EN EL PAIS	1.756,33
6120305	UNIFORMES PERSONAL	0,00
6120306	REFRIGERIO CAFETERIA	147,89
6120310	GASTOS MEDICOS	0,00
6120311	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	710,05
61204	HONORARIOS-SERVICIOS-ASESORIAS	
6120401	HONORARIOS PROFESIONALES	0,00
6120407	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	978,54
6120408	HONORARIOS CONTABLES	3.600,00

61205	OTROS GASTOS CLIENTES	
6120506	GASTOS x VARIOS	164,37
61209	VARIOS GASTOS	
6120903	ALQUILER DEL LOCAL	7.200,00
6120904	UTILES DE OFICINA - PAPELERIA	158,98
6120906	SUMINISTROS DE LIMPIEZA - ASEO	36,48
<b>614</b>	<b>NO DEDUCIBLES</b>	
61401	Gastos no deducibles	345,02

---

**TOTAL GASTOS**

---



---

**(-)UTILIDAD/(+)PERDIDA DEL  
EJERCICIO**

---

#### **Nota 4. Instrumentos financieros.-**

En el periodo culminado, la compañía adopto la Norma Internacional de Información Financiera, Estas normas establecen ciertas revelaciones que permiten al usuario de los estados financieros evaluar la importancia de los instrumentos financieros para la compañía, la naturaleza y alcance de sus riesgos y cómo manejar tales riesgos. Un resumen de las principales revelaciones relativas a los instrumentos financieros de la compañía son las siguientes:

La estrategia de Gestión de riesgo de FNX PARKING CIA LTDA, está orientada a mitigar los efectos de los riesgos de:

- Mercado
- Crédito
- Liquidez Financiera

Los eventos o efectos de riesgos financieros se refieren a situaciones en las cuales se está expuesto a condiciones de incertidumbre.

La estructura de gestión del riesgo financiero comprende la identificación, determinación, análisis, cuantificación, medición y control de estos eventos. Es responsabilidad de la Administración, y en particular de la Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera la evaluación y gestión constante del riesgo financiero.

#### **Riesgo del Mercado**

El Riesgo del Mercado está asociado a las incertidumbres asociadas a las variables de tipo de cambio, tasa de interés y riesgo de mercado que afectan los activos y pasivos de la Compañía.

##### **a. Riesgo de tipo de cambio**

El riesgo de tipo de cambio se produce como la consecuencia de la volatilidad de las divisas en que opera la compañía.

FNXPARKING CIA LTDA, maneja sus operaciones y registros contables en la moneda de curso en el Ecuador el dólar americano, por lo que la totalidad de sus operaciones de ingresos, costos y gastos, activos y pasivos están denominadas en dólares.

La Compañía al momento NO efectúa operaciones en monedas distintas al dólar americano, y de acuerdo a la estrategia global no se tiene planificado operaciones en moneda extranjera o distinta al dólar, por lo que se puede calificar como bajo el riesgo en tipo de cambio.

**b. Gestión de riesgos en las tasas de interés**

FNXPARKING CIA LTDA no mantiene actualmente pasivos con el sistema financiero; desde el punto de vista de los activos.

**c. Gestión de riesgos del mercado**

El riesgo de mercado ocurre cuando una compañía está sujeta a condiciones de venta adversas debido a la competencia en el mercado, condiciones adversas de demanda y de mercado o la incapacidad de desarrollar mercados o colocar productos o servicios para los clientes.

**d. Gestión de riesgos de crédito**

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultado en una pérdida financiera para FNXPARKING CIA LTDA principalmente en sus deudores por venta.

Para sus deudores por venta la compañía ha definido políticas que permiten controlar el riesgo de pérdidas por incobrabilidad y por incumplimientos en sus pagos. Adicionalmente podemos indicar que FNXPARKING CIA LTDA no mantiene concentración de sus ventas en pocos clientes.

Por los argumentos detallados se califican los riesgos en crédito como bajos.

**e. Gestión del riesgo de liquidez o financiamiento**

El riesgo de liquidez está relacionado con las necesidades de fondos para hacer frente a las obligaciones de pago.

FNXPARKING CIA LTDA logra mantener un equilibrio entre la continuidad de fondos y flexibilidad financiera a través de sus flujos, operaciones normales, recaudos en ventas y pagos a proveedores.

**Nota 22. Normas de Contabilidad recientemente emitidas**

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación. Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación: