PARKINGRIO S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2016

1. Información general

PARKINGRIO S.A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Av. 24 de Mayo S/N y Calle 8 en la ciudad de Cuenca. Sus actividades principales son la compra, venta, alquiler y explotación de parqueaderos.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad /IASB).

Están presentados en dólares de Estados Unidos (USD$).

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios como actividad principal, se reconocen cuando el servicio es prestado al cliente. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la

ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Cerramientos	5 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipos, así como la existencia de activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por el deterioro de valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin recuperar el importe que habría sido determinado si no se

hubiera reconocido ninguna perdida por deterioro del valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una revisión de una perdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan de contado pero en caso de requerir hacerlo con crédito, estas condiciones son las normales del mercado, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tiene intereses.

Los aspectos de mayor significación expuestos en los Estados Financieros se expresan a continuación:

3. Ingresos de actividades ordinarias

CUENTAS	EJERCICIO	
	2015	2016
INGRESOS	**300,00**	**13.798,06**
SERVICIO DE PARQUEO	300,00	450,00
CUOTAS SOCIALES		13.348,06

Los ingresos por servicio de parqueo del presente período se incrementan en USD$ 150,00 con respecto al ejercicio anterior. Y la Compañía opta como política de financiamiento el aporte de cuotas sociales que permitan cubrir los gastos del período.

4. Otros Ingresos

Provienen de las operaciones de la Empresa, clasificados para diferenciarlos de las actividades específicas del negocio. En el presente ejercicio no se realizaron actividades que produzcan este tipo de ingresos.

5. Costos financieros

La empresa no mantiene créditos financieros o comerciales, los costos financieros declarados se producen por efecto del manejo de la cuenta bancaria, como el caso de pago de comisiones.

CUENTAS	EJERCICIO	
	2015	2016
GASTOS FINANCIEROS	**12,81**	**0,00**
OTROS FINANCIEROS PAGADOS	12,81	

6. Gastos Administrativos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos para determinar el resultado del período:

CUENTAS	EJERCICIO	
	2015	2016
GASTOS DE OPERACIÓN	**7.248,70**	**13.487,35**
GASTOS DE ADMINISTRACION	**7.248,70**	**13.487,35**
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES, REGISTROS	4.618,30	4.855,66
HONORARIOS PROFESIONALES	2.028,00	3.637,22
DEPRECIACIONES	355,68	3.755,68
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	246,72	1.238,79

7. Propiedades, planta y equipo

Propiedad, Planta y Equipo está constituido básicamente por la inversión en el terreno y la construcción del cerramiento el mismo que está sujeto a depreciación en línea recta a razón del 5% anual.

En el ejercicio actual el cerramiento ha tenido daños por el clima por lo que se registra un deterioro del 47,8% adicional a la depreciación normal del año

CUENTAS	EJERCICIO	
	2015	2016
ACTIVO FIJO	**502.960,08**	**499.204,40**
NO DERECIABLE	**497.625,00**	**497.625,00**
TERRENOS	497.625,00	497.625,00
DEPRECIABLE	**5.335,08**	**1.579,40**
CERRAMIENTO	7.113,48	7.113,48
DEPRECIACION ACUMULADA	-1.778,40	-5.534,08

8. Impuestos Diferidos

No se producen diferencias entre los importes reconocidos en el estado de resultados y los importes sobre lo que se informa a las autoridades fiscales.

9. Capital en acciones y Patrimonio

Los saldos a 31 de diciembre de 2015 y 2016 comprenden:

CUENTAS	EJERCICIO	
	2015	2016
PATRIMONIO	**502.717,54**	**497.810,71**
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	76.008,00	196.011,00
APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION	501.592,20	381.589,20
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-67.921,15	-80.100,20
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-6.961,51	310,71

En el presente ejercicio, la junta General Extraordinaria de Accionistas decide el incremento de capital en USD$ 120.003, empleando para el efecto una parte de los Aportes para Futura Capitalización, mejorando así la posición patrimonial de la Empresa.

El detalle del incremento es el siguiente:

PARKINGRIO S. A.

Cuadro de incremento de capital 2016

Nombres de los Accionistas	Acciones al 01-01-16	Aumento	Saldo
Cordero Loyola Marcelo Hernando	20.208	31.904	52.112
Salamea Cordero Galo Hernán	20.208	31.904	52.112
Figueroa Delgado Polivio Rolando	6.711	10.595	17.306
Guillén Berdesoto Byron Humberto	5.956	9.403	15.359
Ochoa Ramírez Christian Gustavo	2.412	3.808	6.220
Palacios Torres John Fernando	2.412	3.808	6.220
Palacios Ulloa Sergio Octavio	2.412	3.808	6.220
Sacoto Aguilar Hernán Patricio	3.619	5.713	9.332
Calle Hinojosa Gustavo Enrique	1.207	1.906	3.113
Sánchez Romero Hugo Enrique	1.207	1.906	3.113
Sánchez Astudillo Priscila Jamel	1.207	1.906	3.113
Astudillo Molina Rubén Arturo	1.207	1.906	3.113
Moscoso Vintimilla Alberto Esteban	1.207	1.906	3.113
Guillén Astudillo Efraín Patricio	1.207	1.906	3.113
Ugalde Puyol Jorge Edmundo	1.207	1.906	3.113
Ordóñez Vintimilla José Ricardo	1.207	1.906	3.113
López Carrión Wilson Teodoro	1.207	1.906	3.113
Coello Muñoz Esteban Francisco	1.207	1.906	3.113
TOTAL	76.008	120.003	196.011

La contabilidad registra el traspaso de propiedad de las acciones y derechos de Figueroa Delgado Polivio Rolando y Guillén Astudillo Efraín Patricio a favor de Salamea Cordero Galo Hernán. Las transacciones se resumen a continuación:

RESUMEN TRANSFERENCIAS ACCIONARIAS A FAVOR DE

SALAMEA CORDERO GALO HERNAN

CONCEPTO	ACCIONES	APORTES	TOTAL
Saldo luego del incremento	**52.112**	**101.313,00**	**153.425,00**
Adquisiciones	**20.419,00**	**42.756,00**	**63.175,00**
Figueroa Delgado Polivio Rolando	17.306,00	36.844,00	54.150,00
Guillén Astudillo Efraín Patricio	3.113,00	5.912,00	9.025,00
Saldo al 31-12-16	**72.531,00**	**144.069,00**	**216.600**

El capital social queda compuesto de la siguiente forma:

PARKINGRIO S. A.

Cuadro de accionistas al 31 de diciembre de 2016

Nombres de los Accionistas	Número de Acciones	Capital Suscrito y Pagado	% de Participación
Cordero Loyola Marcelo Hernando	52.112	52.112,00	26,59%
Salamea Cordero Galo Hernán	72.531	72.531,00	37,00%
Guillén Berdesoto Byron Humberto	15.359	15.359,00	7,84%
Ochoa Ramírez Christian Gustavo	6.220	6.220,00	3,17%
Palacios Torres John Fernando	6.220	6.220,00	3,17%
Palacios Ulloa Sergio Octavio	6.220	6.220,00	3,17%
Sacoto Aguilar Hernán Patricio	9.332	9.332,00	4,76%
Calle Hinojosa Gustavo Enrique	3.113	3.113,00	1,59%
Sánchez Romero Hugo Enrique	3.113	3.113,00	1,59%
Sánchez Astudillo Priscila Jamel	3.113	3.113,00	1,59%
Astudillo Molina Rubén Arturo	3.113	3.113,00	1,59%
Guillén Astudillo Efraín Patricio	3.113	3.113,00	1,59%
Ugalde Puyol Jorge Edmundo	3.113	3.113,00	1,59%
Ordóñez Vintimilla José Ricardo	3.113	3.113,00	1,59%
López Carrión Wilson Teodoro	3.113	3.113,00	1,59%
Coello Muñoz Esteban Francisco	3.113	3.113,00	1,59%
TOTAL	196.011	196.011,00	100%

Y la cuenta Aportes para Futura Capitalización queda compuesta de la siguiente forma:

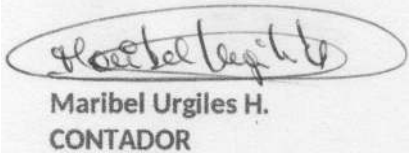
PARKINGRIO S. A.

Cuadro a aportes para futura capitalización al 31 de diciembre de 2016

Nombres de los Accionistas	Aporte
Salamea Cordero Galo Hernán	144.069,00
Guillén Berdesoto Byron Humberto	29.766,20
Ochoa Ramírez Christian Gustavo	11.830,00
Palacios Torres John Fernando	11.830,00
Palacios Ulloa Sergio Octavio	11.830,00
Sacoto Aguilar Hernán Patricio	17.743,00
Calle Hinojosa Gustavo Enrique	5.912,00
Sánchez Romero Hugo Enrique	5.912,00
Sánchez Astudillo Priscila Jamel	5.912,00
Astudillo Molina Rubén Arturo	5.912,00
Guillén Astudillo Efraín Patricio	5.912,00
Ugalde Puyol Jorge Edmundo	5.912,00
Ordóñez Vintimilla José Ricardo	5.912,00
López Carrión Wilson Teodoro	5.912,00
Coello Muñoz Esteban Francisco	5.912,00
TOTAL	381.589,20

10. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se reportan hechos de importancia relevante ocurridos luego del cierre del período que se informa

11. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas y autorizados para su publicación el 6 de febrero de 2017.