

PARKINGRIO S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2018

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 (pérdida) 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 pérdida por deterioro del valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una revisión de una pérdida 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	
	2017	2018
INGRESOS	12,500.03	7,632.14
SERVICIO DE PARQUEO	200.00	2,232.14
CUOTAS SOCIALES	12,300.03	5,400.00

Los ingresos por servicio de parqueo del presente período aumentan en USD\$ 2.032,14 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

Proviene 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.

6. Gastos Administrativos

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

CUENTAS	EJERCICIO	
	2017	2018
GASTOS DE OPERACIÓN	7,384.95	7,542.57
GASTOS DE ADMINISTRACION	7,384.95	7,542.57
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES, REGISTROS	5,429.42	5,867.08
HONORARIOS PROFESIONALES	1,340.00	1,440.76
DEPRECIACIONES	355.68	
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	259.85	234.73

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.

CUENTAS	EJERCICIO	
	2017	2018
ACTIVO FIJO	498,848.72	498,848.72
NO DERECIABLE	497,625.00	497,625.00
TERRENOS	497,625.00	497,625.00
DEPRECIABLE	1,223.72	1,223.72
CERRAMIENTO	7,113.48	7,113.48
DEPRECIACION ACUMULADA	-5,889.76	-5,889.76

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 2017 y 2018 comprenden:

CUENTAS	EJERCICIO	
	2017	2018
PATRIMONIO	499,912.75	499,995.23
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	196,011.00	201,923.00
APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION	381,589.20	375,677.20
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-79,789.49	-77,687.45
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,102.04	82.48

La contabilidad registra el incremento del capital social de la Compañía mediante la capitalización de aportes de accionistas. Las transacciones se resumen a continuación:

INCREMENTO DE CAPITAL
ACCIONISTA DR. ESTEBAN COELO MUÑOZ

CONCEPTO	ACCIONES	VALOR
Saldo Capital Social al 31-12-17	196,011	196,011.00
INCREMENTO DE CAPITAL		
Coello Muñoz Esteban Francisco	5,912	5,912.00
Saldo Capital Socia al 31-12-18	201,923	201,923.00

El capital social queda compuesto de la siguiente forma:

PARKINGRIO S. A.

Cuadro de accionistas al 31 de diciembre de 2018

Nombres de los Accionistas	Número de Acciones	Capital Suscrito y Pagado	% de Participación
Cordero Loyola Marcelo Hernando	52,112	52,112.00	25.81%
Salamea Cordero Galo Hernán	75,644	75,644.00	37.46%
Guillén Berdesoto Byron Humberto	15,359	15,359.00	7.61%
Ochoa Ramírez Christian Gustavo	6,220	6,220.00	3.08%
Palacios Torres John Fernando	6,220	6,220.00	3.08%
Palacios Ulloa Sergio Octavio	6,220	6,220.00	3.08%
Sacoto Aguilar Hernán Patricio	9,332	9,332.00	4.62%
Calle Hinojosa Gustavo Enrique	3,113	3,113.00	1.54%
Sánchez Romero Hugo Enrique	3,113	3,113.00	1.54%
Sánchez Astudillo Priscila Jamel	3,113	3,113.00	1.54%
Astudillo Molina Rubén Arturo	3,113	3,113.00	1.54%
Ugalde Puyol Jorge Edmundo	3,113	3,113.00	1.54%
Ordóñez Vintimilla José Ricardo	3,113	3,113.00	1.54%
López Carrión Wilson Teodoro	3,113	3,113.00	1.54%
Coello Muñoz Esteban Francisco	9,025	9,025.00	4.47%
TOTAL	201,923	201,923.00	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 2018

Nombres de los Accionistas	Aporte futura capitalización
Cordero Loyola Marcelo Hernando	101,313.00
Salamea Cordero Galo Hernán	149,981.00
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
Ugalde Puyol Jorge Edmundo	5,912.00
Ordóñez Vintimilla José Ricardo	5,912.00
López Carrión Wilson Teodoro	5,912.00
TOTAL	375,677.20

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 celebrada el 25 de febrero de 2018 y autorizados para su publicación.