

**APARCAMIENTO PARKCUENCA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

---

**APARCAMIENTO PARKCUENCA S.A.**

---

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE  
LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL  
31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**



ASOCIADOS

CPA Diana Machuca - Registro No. SCR/IAE 757  
Auditora Independiente

## **APARCAMIENTO PARKCUENCA S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

---

#### **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Accionistas y Directorio de  
**APARCAMIENTO PARKCUENCA S.A.**

#### **Informe sobre los estados financieros**

##### **Opinión**

He auditado los estados financieros adjuntos de **APARCAMIENTO PARKCUENCA S.A.** al 31 de diciembre del 2017 y 2016 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **APARCAMIENTO PARKCUENCA S.A.**, al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

He realizado una auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), mi responsabilidad bajo estas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de este informe. Soy una auditora independiente, de acuerdo al Código de Ética del Contador Ecuatoriano emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador (IICE), y he cumplido con responsabilidades éticas de acuerdo con estos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión.

##### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de Información financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.



ASOCIADOS

CPA Diana Machuca - Registro No. SC-RMAE-757  
Auditora Independiente

## APARCAMIENTO PARKCUENCA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

---

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha, de la revelación, en su caso, de los asuntos relacionados con la empresa en marcha y del uso de las bases de contabilidad, salvo que la Dirección pretenda liquidar a la Compañía, o poner fin a sus operaciones, o que no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

#### Responsabilidades del Auditor por la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en conjunto están exentos de errores importantes, ya sea por fraude o error, y emitir un dictamen de auditoría que incluya mi opinión. La seguridad razonable representa un nivel de aseguramiento elevado, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con NIAs detectará siempre un error importante cuando exista. Los errores pueden originarse de un fraude o error y se consideran significativos aunque, de forma individual o en conjunto, se puede esperar que influyan de manera razonable en las decisiones económicas que tomen los usuarios en base a estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con NIA, aplique juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, y también:

- Identifique y evalúe los riesgos de errores importantes en los estados financieros, derivados de fraude o error; diseñe y lleve a cabo procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada con el fin de establecer las bases para mi opinión. El riesgo de no detectar un error importante que resulte de un fraude es mayor que aquél que se deriva de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsiones, o hacer caso omiso del control interno.
- Obtuve un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias, aunque no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalué lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y de las revelaciones realizadas por la Administración.
- Concluí respecto a la conveniencia del uso por parte de la Administración de las bases contables para empresas en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, determiné que no existe una incertidumbre significativa relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas importantes sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Las conclusiones se basan en la evidencia de



ASOCIADOS

CPA Diana Machuca - Registro No. SCRNAE/757  
Auditora Independiente

## APARCAMIENTO PARKCUENCA S.A.

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

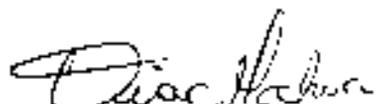
auditoría obtenida hasta la fecha del dictamen. Sin embargo, los eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía pueda o no continuar como un negocio en marcha.

- Evalué la presentación, la estructura y el contenido general de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan eventos y transacciones subyacentes de manera que se logre una presentación razonable.

#### **Informa sobre otros requisitos legales y reguladores**

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2017, será presentado por separado hasta el 31 de Julio del 2018, directamente por la Compañía APARCAMIENTO PARKCUENCA S.A. conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI, consecuentemente las provisiones tributarias registradas podrían tener cambios como resultado de las conciliaciones que pueda realizar la Compañía en los diversos cuadros y anexos de obligaciones tributarias.

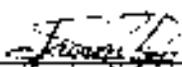
Cuenca, marzo 12 del 2018

  
CPA Diana Machuca, MBA.  
RNAE - No. 757  
Registro CPA, No. 34.070

**APARCAMIENTO PARKCUENCA S.A.**

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y sus equivalentes	3	65.851	45.007
Inversiones corrientes	3.1	40.000	-
Cuentas y documentos por cobrar	4 - 4.1	33.853	8.469
Otros activos corrientes	5	22.153	31.071
			-
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>161.857</b>	<b>84.547</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedades, planta y equipos	6	1.708.202	1.760.300
Otros activos no corrientes	5.1	1.644	4.395
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.871.703</b>	<b>1.849.241</b>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Impuestos por Pagar	7.1	2.423	4.748
Gastos de Personal por Pagar	7.2	13.210	17.143
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>15.833</b>	<b>21.891</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Pasivo No Corriente	8.1	1.414	3.048
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1.414</b>	<b>3.048</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>17.047</b>	<b>24.939</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>	9	<b>1.854.856</b>	<b>1.824.302</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.871.703</b>	<b>1.849.241</b>

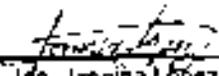
  
Ing. Jannina López  
Gerente General

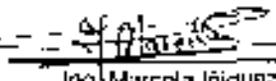
  
Ing. Marcela Triguero  
Contadora General

**APARCAMIENTO PARKCUENCA S.A.**

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>INGRESOS OPERATIVOS:</b>			
Ventas	10	215.010	136.546
Otros ingresos	10	27.010	11.669
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>242.019</b>	<b>148.214</b>
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>			
Gastos de Personal	11	(54.452)	(47.266)
Gastos Administrativos	11	(134.791)	(124.274)
Gastos No Operacionales	11	(327)	(324)
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>(189.570)</b>	<b>(171.864)</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>52.449</b>	<b>(23.649)</b>
15% Participación laboral	12	(7.857)	-
22% Impuesto a la renta y diferido	12	(14.228)	4.395
Anticipo generado por Impuesto a la Renta			(13.263)
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>30.354</b>	<b>(32.518)</b>

  
Jannina López  
Gerente General

  
Ing. Marcela Iniguez  
Contadora General

**APARCAMIENTO PARKCUENCA S.A.**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

	Capital social	Resultados acumulados	Resultados periodo	Patrimonio total
Saldo a enero 01, 2016	572.309	1.281.343	(75.482)	1.778.169
Disminucion de Capital	(72.313)			(72.313)
Transferencia a resultados		75.482	38.570	75.482
Resultado del ejercicio			4.395	38.570
Transferencia a impuesto diferido				4.395
<b>Saldo a diciembre 31, 2016</b>	<b>499.996</b>	<b>1.356.825</b>	<b>(32.518)</b>	<b>1.824.303</b>
Transferencia a resultados		(32.518)	32.518	-
Resultado del ejercicio			30.353	30.353
<b>Saldo a diciembre 31, 2017</b>	<b>499.996</b>	<b>1.324.307</b>	<b>30.354</b>	<b>1.854.656</b>

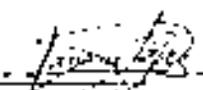
  
Ing. Diamina López  
Gerente General

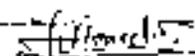
  
Ing. Marcela Iniguez  
Contadora General

Voir notes a los estados financieros

**APARCAMIENTO PARKCUENCA S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE**  
**2017 Y 2016**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b><u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>		
Efectivo recibido de clientes y otros	208.454	153.070
Efectivo pagado a proveedores y otros	<u>(143.944)</u>	<u>(149.303)</u>
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b><u>64.510</u></b>	<b><u>4.373</u></b>
<b><u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u></b>		
Adquisición de activos fijos	<u>(3.666)</u>	<u>(1.490)</u>
<b>Efectivo neto utilizado por actividades de inversión</b>	<b><u>(3.666)</u></b>	<b><u>(1.493)</u></b>
<b><u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b>		
Obtención de préstamos, neto	-	(80.763)
<b>Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>(80.763)</u></b>
Variación neta del efectivo	60.844	(77.883)
Efectivo al inicio del año	45.007	122.890
<b>Efectivo al final del año</b>	<b><u>105.851</u></b>	<b><u>45.007</u></b>

  
Ing. Daniela Lopez  
Garante General

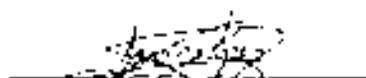
  
Ing. Marcela Iniguez  
Contadora General

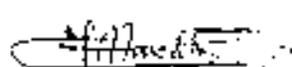
**APARCAMIENTO PARKCUENCA S.A.**

**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO**

**CONCILIACIÓN DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL CON EL  
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Resultado del Ejercicio</b>	30.353	(32.518)
<b>Partidas que no representan movimiento de efectivo</b>		
Participación Trabajadores, 15%	7.287	
Impuesto a la renta diferido, 22%	2.750	
Provisión Jubilación Patronal y Deshaucio	(1.634)	
Provisión cuentas incobrables	4.568	
Depreciaciones	56.764	56.459
Subtotal	<u>69.313</u>	<u>56.459</u>
<b>Cambios en activos y pasivos operativos</b>		
Aumento cuentas por cobrar	(33.565)	5.461
Aumento (discontinuación) en seguros pagados por anticipado y activos corrientes	7.240	5.563
Aumento en cuentas y documentos por pagar	(8.831)	(30.693)
Subtotal	<u>(35.156)</u>	<u>(19.568)</u>
<b>EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u><u>64.510</u></u>	<u><u>4.373</u></u>

  
Ing. Jannitha López  
Gerente General

  
Ing. Marcela Iniguez  
Contadora General

## APARCAMIENTO PARKCUENCA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

#### 1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

**APARCAMIENTOS PARKCUENCA S.A.**- compañía domiciliada en la ciudad de Cuenca, fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el notario Noveno del cantón Cuenca el 1 de diciembre de 2003, inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 498 el 11 de diciembre de 2003, conjuntamente con la Resolución de la Intendencia de Compañías de Cuenca No. 03-C-DIC-0750.

El objeto social de la compañía es la prestación del servicio de aparcamientos de vehículos de uso privado y particular, en horarios diurnos, vespertinos y nocturnos; así como, el arrendamiento de garajes permanentes.

La Compañía está regulada bajo el control de la Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas entre otros.

**CAPITAL SOCIAL:** El Capital Social de la compañía es de USD\$ 499.996; el capital se encuentra pagado en su totalidad. El capital se descompone en las siguientes participaciones:

CONCEPTO	VALOR UNITARIO PARTICIPACION USD	CANTIDAD DE PARTICIPACIONES	TOTAL CAPITAL
Participaciones	1,00	499.996	499.996
Saldo al 31 de Diciembre de 2017 y 2016		499.996	499.996

#### 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2017 y 2016, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Flujo de efectivo.- Los flujos por "actividades de operación" incluyen todas aquellas transacciones de efectivo relacionadas con el giro del negocio así como también aquellos inversiones cuyo vencimiento no supera los 90 días.

Propiedades, planta y equipos.- El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los porcentajes de depreciación anual de propiedades, planta y equipos son las siguientes:

**APARCAMIENTO PARKCUENCA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

---

Edificios	3,33% (*)
Muebles y equipos de oficina	10%
Maquinarias para la construcción	10%
Muebles y Enseres	10%

(\*) Revaluó del Edificio Aparcamiento PARKCUENCA S.A. efectuado a partir del 2012.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda.- El poder adquisitivo de la moneda según lo mide el índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue:

<u>Años</u>	<u>% de inflación</u>
2013	2,70
2014	3,67
2015	3,38
2016	1,12
2017	(0,20)

**3. EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los saldos están compuestos como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivo	2.523,80	1.360,24
Bancos		
Nacionales	<u>63.326,90</u>	<u>33.646,52</u>
Total	<u>65.850,70</u>	<u>35.006,76</u>

- (a) Constituyen fondos en cuentas corrientes mantenidos en bancos locales como: Banco Pichincha

**APARCAMIENTO PARKCUENCA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

---

**3.1 Inversiones corrientes**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponde a:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ecuaneoca		10.000,00
Cooperativa de Ahorro y Crédito Los Ríos Ltda. (a)	<u>40.000,00</u>	<u>                    </u>
Total	<u>40.000,00</u>	<u>10.000,00</u>

(a) Inversión que está registrada en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Los Ríos Ltda., a una tasa de interés de 6% y un plazo de 3 meses.

**4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponde a:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Documentos y Cuentas por Cobrar (a)	1.000,12	8.068,73
Intereses por Cobrar	2.707,52	1.029,32
Prestamos Empleados (b)		1.922,16
Cuentas por cobrar ex – empleados ( c)	14.883,10	
Otras cuentas por cobrar		118,13
Provisión Cuentas Incobrables	<u>( 5.234,94)</u>	<u>( 669,14)</u>
Total	<u>13.355,80</u>	<u>8.469,20</u>

(a) Corresponde a Cuentas por Cobrar con clientes regulares de la compañía.

(b) Durante el año 2016 la compañía mantuvo préstamos con empleados.

(c) Corresponde a deudas con ex – empleados de la compañía: Ing. Julio Castillo e Ing. Paola Ulloa por 6.622,86 USD y finalmente con la Sra. Estefania Castillo por USD 2.816,40 y 5.443,84 respectivamente.

**4.1 Cuentas por cobrar relacionadas**

La compañía mantiene el valor de 20.497,09 USD por concepto de cuentas por cobrar a Importadora Tomebamba S.A.

**APARCAMIENTO PARKCUENCA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se cuenta con gastos diferidos como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Seguros	2.951,21	2.880,43
Remodelaciones	18.223,21	22.779,01
Impuestos y Contribuciones		5.411,32
Retenciones en la fuentes 2017	977,80	-
Impuesto a la renta diferido	<u>1.644,57</u>	<u>4.394,57</u>
<b>Total</b>	<u>23.796,79</u>	<u>35.465,33</u>

**6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (a)	Saldo 01-01-2017	Movimientos anuales	Adquisiciones	Saldo 31- dic- 2017
Terrenos	441.000,00			441.000,00
Edificios	1.646.705,50			1.646.705,50
Equipos de Computación y Electrónicos	16.325,06		3.666,43	19.991,49
Muebles y Enseres	2.083,02			2.083,02
Maquinaria para Construcción	<u>5.723,64</u>			<u>5.723,64</u>
<b>Subtotal</b>	<b>2.110.344,68</b>	-	<b>3.666,43</b>	<b>2.115.503,65</b>
<b>Depreciaciones:</b>				
(-) Edificios	(329.341,01)	(51.890,13)		(384.231,17)
(-) Equipos de Computación y Electrónicos	(14.881,53)	(665,45)		(15.546,98)
(-) Muebles y Enseres	(1.591,30)	(208,32)		(1.799,62)
(-) Maquinaria para Construcción	(5.723,64)	-		(5.723,64)
<b>Subtotal</b>	<b>(351.537,48)</b>	<b>(55.763,93)</b>		<b>(407.301,41)</b>
<b>TOTAL</b>	<u>1.760.299,88</u>	<u>(55.763,93)</u>	<u>3.666,43</u>	<u>1.708.202,24</u>

**APARCAMIENTO PARKCUENCA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

a) Durante el año 2017 se realizaron adquisiciones por 3.666,43 USD incrementando así su Propiedad Planta y Equipo, desde el año 2016 se encuentra totalmente depreciado la Maquinaria para Construcción.

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (b)</b>	<b>Saldo 01-01-2016</b>	<b>Movimiento Anuales</b>	<b>Adquisiciones</b>	<b>Saldo 31- dic- 2016</b>
Terrenos	441.000,00			441.000,00
Edificios	1.640.705,50			1.640.705,50
Equipos de Oficina y Muebles (Equipos de Computación y Electrónicos)	15.031,80		1.293,26	16.325,06
Muebles y Enseres	1.833,74		199,28	2.033,02
Maquinaria para Construcción	<u>5.723,64</u>			<u>5.723,64</u>
<b>Subtotal</b>	<b>2.110.344,68</b>		<b>1.492,54</b>	<b>2.111.837,22</b>
<b>Depreciaciones:</b>				
(-) Edificios	(274.450,85)			(274.450,85)
(-) Equipos de Oficina y Muebles (Equipos de Computación y Electrónicos)	(13.516,13)	(54.890,10)		(68.406,23)
(-) Muebles y Enseres	(1.387,96)	(1.365,26)		(2.753,22)
(-) Maquinaria para Construcción	(5.723,64)	(203,34)		(5.926,98)
<b>Subtotal</b>	<b>(295.078,58)</b>	<b>(56.458,76)</b>		<b>(351.537,34)</b>
<b>TOTAL</b>	<b><u>1.815.266,10</u></b>	<b><u>(56.458,76)</u></b>	<b><u>1.492,54</u></b>	<b><u>1.760.299,88</u></b>

a) Durante el año 2016 se realizaron adquisiciones por 1.492,54 USD incrementando así su Propiedad Planta y Equipo.

**APARCAMIENTO PARKCUENCA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**7. PASIVOS CORRIENTES**

**7.1 Impuesto por pagar**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 la compañía mantuvo cuentas por pagar:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Liquidación IVA	2.422,71	2.477,76
Retenciones Ret. Fuente e IVA	-	1.232,85
Impuesto a la renta	-	<u>1.036,91</u>
Total	<u>2.422,71</u>	<u>4.747,52</u>

**7.2 Gastos de personal por pagar y otras cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 la compañía mantuvo gastos de personal por pagar:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Nómina por pagar	-	3.241,01
Beneficios sociales por pagar	1.237,22	778,77
IESS por pagar	816,99	949,82
Acreedores varios	3.288,98	12.173,07
Participación Trabajadores, 15%	<u>7.867,30</u>	-
Total	<u>13.210,49</u>	<u>17.142,67</u>

**8. PASIVO NO CORRENTE**

**8.1 Gastos de personal por pagar**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 la compañía mantuvo gastos de personal por pagar a largo plazo:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Jubilación	1.034,06	2.367,44
Desahucio	<u>379,67</u>	<u>680,70</u>
Total	<u>1.413,73</u>	<u>3.048,14</u>

**APARCAMIENTO PARKCUENCA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

---

**9. PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, incluye:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Capital Social	499.996,00	499.996,00
Reserva legal	55.531,67	55.531,67
Resultados años anteriores	99.277,30	131.795,36
Resultados anteriores NIIF	1.169.497,88	1.169.497,88
Resultado ejercicio, neto	<u>30.353,45</u>	<u>(32.518,06)</u>
Total	<u>1.854.656,30</u>	<u>1.824.302,85</u>

El capital social de la compañía está conformado como sigue:

Nombre	Valor	%
HOLDING IN FERLE HOLFERLE S.A.	150.049	30,01%
VAZPRO S.A.	143.749	28,75%
Pedro Vintimilla Moscoso	50.000	10,00%
Pedro José Vintimilla Vega	27.499	5,50%
Silvia Vega Cisneros	21.740	4,35%
Susana Vega Cisneros	21.340	4,27%
Otros accionistas menores a 20.000	<u>85.619</u>	<u>17,12%</u>
Total	<u>499.996,00</u>	<u>100,00%</u>

**APARCAMIENTO PARKCUENCA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

---

**10. INGRESOS OPERATIVOS**

Las ventas notas durante el año 2017 fueron por un monto USD 215.009,54 y 2016 por USD 136.545,83 reflejándose un incremento del 76,24% en comparación al año 2016 y 2015 monto que ascendió USD 280.474,64, debido al cierre temporal del parqueadero por las obras del Tranvía que actualmente sigue ejecutando la I. Municipalidad de Cuenca.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas Parqueo Horas	157.200,64	88.690,87
Ventas por Contrato	<u>57.808,90</u>	<u>47.854,96</u>
	215.009,54	136.545,83
Intereses Ganados	2.707,52	3.839,97
Otros Ingresos	<u>24.302,00</u>	<u>7.828,68</u>
Total Ingresos	<u>242.019,06</u>	<u>148.214,48</u>

**11. GASTOS OPERATIVOS**

**11.1 Gastos de Personal**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos	39.798,07	31.111,66
Comisiones	-	1.477,13
Bono	-	2.518,32
Beneficios sociales	<u>14.654,08</u>	<u>12.159,16</u>
Total	<u>54.452,15</u>	<u>47.266,27</u>

**APARCAMIENTO PARKCUENCA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**11.2 Gastos Administrativos**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Agua	656,48	431,88
Energía eléctrica	7.019,01	5.015,78
Teléfono y comunicaciones	1.225,41	927,24
Útiles de oficina	1.628,23	146,25
Lunch y refrigerios	580,54	230,60
Viaje y movilización	773,15	318,55
Impuestos y contribuciones	14.073,72	12.798,70
Seguros	6.687,15	5.507,71
Honorarios	14.136,37	12.765,91
Uniformos personal	419,73	126,4
Publicidad	-	240,00
Mantenimientos	8.902,85	15.182,73
Seguridad	12.100,00	7.397,33
Gasto IVA	15,62	-
Cuentas incobrables	4.565,80	60,68
Depreciaciones	55.764,07	56.458,76
Amortizaciones	4.555,80	-
Gastos no deducibles	-	3.335,83
Varios	<u>1.686,91</u>	<u>3.329,32</u>
<b>Total</b>	<b><u>134.790,84</u></b>	<b><u>124.273,67</u></b>

**11.3 Gastos Financieros**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos y comisiones bancos	<u>327,43</u>	<u>323,70</u>
<b>Total</b>	<b><u>327,43</u></b>	<b><u>323,70</u></b>

**APARCAMIENTO PARKCUENCA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**12. RESULTADO DEL EJERCICIO**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad (pérdida) antes de impuestos y parte trabajadores	52.448,64	(23.649,16)
15% participación trabajadores	7.867,30	-
Impuesto a la renta	11.477,90	13.263,47
Impuesto a la renta diferido	<u>2.750,00</u>	( 4.394,57)
Utilidad (pérdida) del ejercicio	30.353,45	( 32.518,06)
Reserva Legal, 10%	( 3.035,35)	-
Resultado Ejercicio, neto	<u>27.318,10</u>	( 32.518,06)

**12.1 Conciliación tributaria**

Utilidad líquida antes de impuestos	52.448,64
- Participación trabajadores, 15%	( 7.867,30 )
- Dividendos otras sociedades	.
- Gastos no deducibles nacionales	20.090,91
- Provisión para jubilación < 10 años	.
- Amortización perdidas anteriores	( 12.500,00)
- Rentas exentas rendimientos financieros	.
Saldo utilidad gravable	52.172,25
Impuestos a la renta, 22%	11.477,90
Anticipo impuesto renta	<u>-</u>
Impuesto a la renta	11.477,90
Anticipos y retenciones	(12.455,70)
Saldo por cobrar por impuesto a la renta	<u>922,80</u>

**13. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre la compañía mantiene saldos y transacciones con partes relacionadas:

Cuentas por cobrar Importadora Tomebamba S.A.	20.497,69
---	-----------

**APARCAMIENTO PARKCUENCA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

---

**14. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 02.Q.ICI.008 publicada en el Suplemento del R.O. No. 565 del 26 de abril de 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Eventos posteriores.- La Administración de la Compañía considera que entre el 31 de diciembre de 2017 y 2016 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 12 de marzo de 2018 (fecha de culminación de la auditoría) no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros o que requieran ajustes o revelación.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada Resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.

**DISPOSICIONES Y CONTROLES SOBRE LA NORMA DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS REGULADAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**

Con el fin de dar cumplimiento con las disposiciones establecidas en materia de prevención de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos reguladas por la Superintendencia de Compañías, la Administración de la Compañía declara que tiene establecido varios procedimientos y ha definido políticas de prevención las mismas que resumimos a continuación:

1. Se verificó el cumplimiento por parte del personal de la Compañía de las políticas, procedimientos y mecanismos de control que constan en el Manual interno para prevenir el lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos. Se vigiló de manera puntual el cumplimiento de la política "Conozca a su Cliente" sobre aquellos clientes que establecieron contratos de arrendamiento mensual de estacionamiento;
2. La compañía tiene la obligación de Reportar a la Unidad de Análisis Financiero y económico (UAFE) Las operaciones o transacciones realizadas durante cada periodo indicado en la ley. De las cuales:
  - a) No se efectuaron ni reportaron operaciones o transacciones económicas inusuales e injustificadas (ROI);
  - b) No se realizaron ni reportaron operaciones o transacciones económicas cuya cuantía haya igualado o superado el monto de diez mil dólares (US10.000); así como tampoco operaciones o transacciones múltiples que, en conjunto hayan igualado o superado dicho valor, realizadas en beneficio de una misma persona y dentro de un mismo mes.

**APARCAMIENTO PARKCUENCA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

---

- c) Se reportó la NO Existencia de Operaciones y Transacciones que iguallen o Superen el Umbral NO RESU.
3. La compañía está obligada a realizar actualizaciones del manual de Prevención de Lavado de Activos, de financiamiento del Terrorismo y otros delitos, según lo determine la Ley. razón por la cual se procedió a modificar el mismo e incluir las nuevas disposiciones que contempla la ley y los organismos de control. La aprobación de la actualización del Manual a la fecha de este informe se encuentra pendiente. Esta versión Actualizada ya no contiene el Código de Ética y conducta ya que no es exigido por la normativa vigente, pero constituye una herramienta válida para regular el comportamiento de los empleados en la Compañía y por tal razón será expuesto como un documento desvinculado del manual.
4. Se Solicitó a la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE) la asignación de un nuevo código de reporte, así como el registro de nuevo Oficial de Cumplimiento.
5. Se realizaron capacitaciones al Personal, cuyo método asegura un debido conocimiento de la normativa legal vigente en materia de prevención de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos.