

FSPWAK S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1. Constitución y operaciones

FSPWAK S.A., es una compañía constituida en el Ecuador mediante escritura pública del 10 de Noviembre de 2017, en la Notaría Décimo Segunda del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, con fecha 21 de Noviembre de 2017. La Compañía inició sus operaciones con fecha 18 de Diciembre de 2017.

Su principal objeto es la Administración de Fondos de Terceros MAJU S.A. tiene domicilio en la calle Yáñez Pinzón N26-131 y La Niña, sector la Mariscal.

NOTA 2. Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

2.2 Bases de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

2

2.5 Período económico

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 1 de enero y el 31 de diciembre.

2.6 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 Accionistas hasta abril 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:

3.1 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidez. En el Estado de Situación Financiera, los sobregiros de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones en el Pasivo Corriente.

3.3 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales son valorizados al costo amortizado y otras cuentas por cobrar son valorizadas a valor nominal, corresponden principalmente a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.

Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

3.4 Otros Activos

Los Activos Diferidos se registran al costo de adquisición, corresponde a derechos de la Compañía de los cuales se espera obtener ingresos en el futuro.

Las inversiones permanentes en acciones de otras compañías se registran valorando la inversión de acuerdo al método del VPP, método en el cual las cuentas de inversiones y las cuentas de resultados se ajustan periódicamente para reflejar los cambios en la participación de la Compañía.

3.5 Préstamos y otros pasivos financieros

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva en caso de ser pactada.

3.6 Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

El gasto por impuesto a la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente al patrimonio.

3.7 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

3.8 Reconocimiento de Gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

NOTA 4. Efectivo y equivalente de efectivo

Al 31 de Diciembre de 2017, la Compañía muestra un saldo de USD.2.000,00 valor que corresponde a la Cuenta de Integración de Capital, con fecha 18 de Enero de 2018, estos fondos son depositados en una cuenta corriente del Banco Pichincha C.A. a nombre de FSPIWAK S.A.



NOTA 5. Cuentas por Cobrar

Corresponde a valores por recuperar de los Accionistas por Aporte de Capital Social y anticipo a abogados para gastos de constitución de la Compañía. El saldo al 31 de diciembre de 2017, se compone de la siguiente manera:

ANTICIPO PEREZ BUSTAMANTE Y PONCE	USD.5.000,00
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	USD.2.000,00

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre de 2017 la Compañía refleja un saldo por cobrar a largo plazo a la Compañía INMODIAMANTE S.A. por un valor de USD.2.586.774,43. Derecho adquirido por FSPWAK S.A., mediante Cesión de Créditos de compañías relacionadas del grupo, perfeccionado con fecha 11 de Diciembre de 2017, de la siguiente forma:

PROMOTORA DE APARTAMENTOS DANN CARLTON	USD. 664.247,99
INVERSIONES F.E.S. S.A.S.	USD. 471.517,86
TOTAL	USD.1.135.765,85

Esta cesión de créditos constituye una obligación por pagar a los Accionistas de la Compañía, en función a la participación que tienen en el capital de la misma.

NOTA 7. INVERSION EN ACCIONES

Con fecha 26 de Diciembre de 2017, FSPWAK S.A. recibe mediante cesión de participaciones el 10,42% de participación en el capital de PROMODANN CIA.LTDA.

Reflejando una Inversión en Acciones de PROMODANN CIA.LTDA. de USD.104.175,00 y una cuenta por pagar a los cedentes por el mismo valor total, de la siguiente forma:

INVERSIONES F.E.F. S.A.S	USD. 104.175,00
--------------------------	-----------------

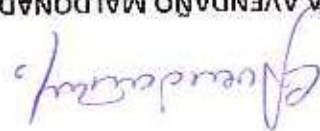
NOTA 6. Impuestos por Pagar, Impuesto a la Renta Corriente y Participación a Trabajadores

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía no tuvo operaciones de ingresos ni gastos, por lo que no obtuvo resultados, ni generó impuesto a la renta.

La Compañía no tiene empleados bajo relación de dependencia por lo que tampoco provisionó pago del 15 % de participación a trabajadores.

NOTA 7. Ingresos y Gastos

Desde la fecha de inicio de sus operaciones 18 de Diciembre de 2017 y hasta la fecha de cierre del ejercicio 31 de Diciembre de 2017, la Compañía no tuvo operaciones que generen ingresos o gastos que deban reflejarse en su Estado de Resultados.



CATALINA AVENDAÑO MALDONADO

Contadora CPA.22524 - RUC.1707298665001

FSPiWAK S.A.