

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA PROVEALQUILERES S.A. –
AUTOSUPLENTE.



AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ÍNDICE

Informe del Comisario.....	3
ESTADOS FINANCIEROS	
Balance General (NIC).....	14
Balance de Resultados (NIC).....	18
Estado de Situación Financiera (NIIF).....	23
Estado del Resultados Integral (NIIF).....	25
Estado de Cambios en el Patrimonio (NIIF).....	27
Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo (NIIF).....	28
Notas a los Estados Financieros.....	29
Certificación de los Estados Financieros.....	59

Quito, 27 de marzo del 2014

INFORME DE COMISARIO

Señores Accionistas

COMPAÑÍA PROVEALQUILERES SOCIEDAD ANONIMA

Presentes.-

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 92.1.4.3.0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías, en el carácter de comisario de la COMPAÑÍA PROVEALQUILERES SOCIEDAD ANONIMA, designados en la Asamblea General Ordinaria de Accionistas de esa Compañía, para el periodo 01 de enero de 2013 al 31 de diciembre de 2013, referente a las obligaciones de los Comisarios, presento a Ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de información presentada en relación con la situación financiera y resultado de operaciones de la Compañía por el año terminado al 31 de diciembre del 2013. He revisado el balance general consolidado, los estados consolidados de resultados, de movimiento de las cuentas de patrimonio y de flujos del efectivo por el año entonces terminado.

La presente revisión se efectuó de acuerdo con el alcance que consideramos necesario en las circunstancias, el cual es substancialmente menor que el de una auditoría, cuyo objetivo es expresar una opinión sobre los estados financieros tomados en su conjunto.

Por consiguiente, es importante destacar que, tanto nuestro examen como los juicios y opiniones que emitimos sobre los estados financieros de la COMPAÑÍA PROVEALQUILERES SOCIEDAD ANONIMA, al 31 de diciembre de 2013 se fundamentan básicamente, de las evidencias que respaldan los montos y revelaciones en los estados financieros consolidados, incluyendo también la evaluación de los principios de contabilidad aplicados y de las estimaciones significativas hechas por la gerencia, así como la evaluación de la completa presentación de los estados financieros consolidados, cuya preparación es responsabilidad de la gerencia de la Compañía.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

Informe Anual 2013
Estados Financieros Consolidados
Informe de Comisario

2

En nuestra opinión, los estados financieros consolidados adjuntos presentan razonablemente la situación financiera de la COMPAÑÍA PROVEALQUILERES SOCIEDAD ANONIMA, al 31 de diciembre de 2013, los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Cumplida como ha sido la misión, que nos fuera encomendada por los señores Accionistas y, de acuerdo con lo establecido en las normas Ecuatorianas de Control, nos permitimos recomendar a esta honorable Asamblea de Accionistas la aprobación de los estados financieros antes citados.

Atentamente,



C.P.A. Nelly Hurtado
COMISARIA

Datos Relevantes.-

Al realizar la revisión de comisaria correspondiente al balance general consolidado de la COMPAÑÍA PROVEALQUILERES SOCIEDAD ANONIMA, del estado consolidado de resultados, de flujo de efectivo y de movimiento de las cuentas de patrimonio por el año finalizado el 31 de diciembre del 2013; podemos comentar:

1.- Cumplimiento con las NIIF.-

La COMPAÑÍA PROVEALQUILERES SOCIEDAD ANONIMA; inicio sus actividades el 29 de marzo del 2012; por tal motivo no tuvo la necesidad de elaborar ninguna transformación de los estados financieros a NIIF's; ya que por normativa en el año 2012 se deben basar todos los estados financieros en las normas establecidas.

2.- Cumplimiento por parte de los Administradores de Normas Legales, Estatutarias y Reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y del Directorio

En mi opinión, la Administración de la COMPAÑÍA PROVEALQUILERES SOCIEDAD ANONIMA ha cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias aplicables, así como las resoluciones emitidas por la Junta General de Accionistas y de Directorio de la Compañía.

3.- Procedimientos de Control Interno de la Compañía

El sistema de control interno contable de la COMPAÑÍA PROVEALQUILERES SOCIEDAD ANONIMA; son adecuados para las operaciones que ejecuta de acuerdo a las autorizaciones de la Administración y genera información confiable para el manejo de recursos financieros

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

Informe Anual 2013
Estados Financieros Consolidados
Informe de Comisario

4

4.- Resultados y Utilidades.-

La COMPAÑÍA PROVEALQUILERES SOCIEDAD ANONIMA; presenta una utilidad de USD 14.445,50; de la cual se realiza el cálculo del 15% de la Participación Laboral con un valor de USD 2.166,83 y un Impuesto a la Renta de USD 4.953,07; obteniendo así una utilidad en operaciones continuadas de USD 7.325,60. (Anexo 1 y 2)

5.- Movimientos de Patrimonio.-

La COMPAÑÍA PROVEALQUILERES SOCIEDAD ANONIMA; presenta sus movimientos legales y normados para ello. Su Utilidad no distribuida por ejercicios anteriores con un valor de USD 17.076,42, valor que sumado a su aporte inicial de capital y la utilidad del período de USD 7.325,60; obtenemos un valor de USD 27.099,40 en su patrimonio. (Anexo 3)

6.- Flujos de Efectivo.-

La COMPAÑÍA PROVEALQUILERES SOCIEDAD ANONIMA; la compañía en su estado de Flujos de Efectivo presenta un valor de USD 30.191,93 en positivo; dando liquides a sus movimientos operativos. (Anexo 4).

7.- Opinión sobre las Cifras Presentadas en los Estados Financieros

Las cifras presentadas en los estados financieros guardan correspondencia con las asentadas en los registros contables, y en mi opinión, presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de la COMPAÑÍA PROVEALQUILERES SOCIEDAD ANONIMA, al 31 de diciembre del 2013:

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

Informe Anual 2013
Estados Financieros Consolidados
Informe de Comisario

5

Un resumen de las principales cifras de los Estados Financieros es la siguiente:

CUENTA	Año 2013 (Expresado en U.S. Dólares)	Año 2012 (Expresado en U.S. Dólares)
Activos	875.385,09	391.990,32
Pasivos	848.285,68	372.216,52
Patrimonio	12.653,91	19.773,80
Ingresos	716.104,40	227.365,43
Gastos	701.658,90	202.669,16
Utilidad antes de Impuesto Renta y Participación Trabajadores	14.445,50	24.696,27

En el año 2013 su activo fue de \$ 875.385,09 dólares y en el año 2012 fue de \$ 391.990,32 dólares; demostrando que creció del 123% en una mayor inversión en activos en el año 2013. En el 2012 tenían 24 vehículos, y en el 2013 terminaron con 60 vehículos. Se adquirieron 36 nuevos vehículos, que aumento el activo de Propiedad, Planta y Equipo de la empresa.

En el año 2013 sus ingresos fueron de \$ 716.104,40 dólares y en el año 2012 fueron de \$ 227.365,43 dólares, dando un crecimiento del 214% en ingresos. Esto se debió a nuevas inversiones y a renovaciones del servicio de Auto Suplente que posee la empresa.

En el año 2013 las utilidades fueron de \$ 14.445,50 dólares y en el año 2012 fueron de \$ 24.696,27 dólares; dando una baja del 41% en el año 2013.

Cabe considerar que la COMPAÑÍA PROVEALQUILERES SOCIEDAD ANONIMA se encuentra en una etapa inicial de inversión y reinversión para la adquisición de nuevas flotas vehiculares debido a las nuevas cuentas comerciales que obtuvieron en el 2013. Por ello es razonable un endeudamiento a largo plazo con instituciones financieras que mermen su flujo de efectivo así como sus utilidades.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

Informe Anual 2013
 Estados Financieros Consolidados
 Informe de Comisario

6

PROVEALQUILERES S.A.

(ANEXO 1)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2013

CUENTAS	
ACTIVO	875,385.09
ACTIVO CORRIENTE	266,855.47
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	30,191.93
ACTIVOS FINANCIEROS	79,769.75
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELAC.	75,540.77
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELAC.	2,829.78
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1,399.20
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	58,838.33
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	10,123.03
ANTICIPOS A PROVEEDORES	48,713.30
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	98,057.46
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	91,006.98
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	7,050.48
ACTIVO NO CORRIENTE	608,529.62
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	596,783.33
MUEBLES Y ENSERES	2,389.52
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	10,695.08
VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	657,676.76
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8,020.41
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA P.P. Y EQUIPO	- 81,998.44
ACTIVO INTANGIBLE	11,746.29
SISTEMAS INFORMATICOS Y OTROS SIMILARES	14,240.00
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACT. INTANG.	- 2,493.71
PASIVO	848,285.69
PASIVO CORRIENTE	77,403.34
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	64,684.77
LOCALES	64,684.77
PROVISIONES	1,435.70
LOCALES	1,435.70
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10,745.87
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	6,464.97
CON EL IESS	2,114.07
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2,166.83
ANTICIPOS DE CLIENTES	537.00
PASIVO NO CORRIENTE	770,882.35
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	362,080.32
LOCALES	362,080.32
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	408,802.03
LOCALES	408,802.03

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

Informe Anual 2013
Estados Financieros Consolidados
Informe de Comisario

7

PATRIMONIO NETO		27,099.40
CAPITAL	800.00	
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800.00	
RESERVAS	1,897.38	
RESERVA LEGAL	1,897.38	
RESULTADOS ACUMULADOS	17,076.42	
GANANCIAS ACUMULADAS	17,076.42	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	7,325.60	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	7,325.60	

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

Informe Anual 2013
Estados Financieros Consolidados
Informe de Comisario

8

PROVEALQUILERES S.A. (ANEXO 2)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRADOS
Al 31 de Diciembre del 2013

CUENTAS	
INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	716,104.40
GANANCIA BRUTA	716,104.40
PRESTACION DE SERVICIOS	716,027.20
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	77.20
GASTOS	701,658.90
GASTOS ADMINISTRATIVOS	542,388.58
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	83,855.69
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	11,832.82
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	9,120.03
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	96,152.82
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	3,835.25
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	19,168.61
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	56,000.00
COMISIONES	133,966.39
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	99,860.20
COMBUSTIBLES	1,373.04
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	6,864.66
TRANSPORTE	7,993.58
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	6,631.22
GASTOS DE VIAJE	2,978.65
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	6,342.73
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	5,347.37
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	13,890.81
DEPRECIACIONES:	64,538.53
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	64,538.53
AMORTIZACIONES:	3,044.63
INTANGIBLES	3,044.63
OTROS GASTOS	9,249.73
GASTOS FINANCIEROS	38,240.79
COMISIONES	304.33
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS	37,936.46
OTROS GASTOS	21,171.35
OTROS	21,171.35

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

Informe Anual 2013
Estados Financieros Consolidados
Informe de Comisario

9

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	14,445.50
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	2,166.83
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	22,513.54
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	4,963.07
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	7,325.60

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

Informe Anual 2013
 Estados Financieros Consolidados
 Informe de Comisario

10

PROVEALQUILERES S.A.

(ANEXO 3)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2013

CUENTAS					
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30601	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800.00	1,897.38	17,076.42	7,325.60	27,099.40
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	1,897.38	17,076.42	-	19,773.80
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	7,325.60	7,325.60
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				7,325.60	7,325.60

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

Informe Anual 2013
 Estados Financieros Consolidados
 Informe de Comisario

11

PROVEALQUILERES S.A.
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
 Al 31 de Diciembre del 2013

(ANEXO 4)

CUENTAS	SALDOS
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL ÆE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	- 610.35
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	63,501.50
Clases de cobros por actividades de operación	703,412.74
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	688,521.80
Otros cobros por actividades de operación	14,891.14
Clases de pagos por actividades de operación	- 639,911.24
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	- 501,885.69
Pagos a y por cuenta de los empleados	- 104,908.64
Otros pagos por actividades de operación	- 33,117.11
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	- 454,531.97
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	- 388,996.44
Compras de activos intangibles	- 7,300.00
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	- 60,235.53
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	390,420.12
Financiación por préstamos a largo plazo	770,882.35
Pagos de préstamos	- 380,462.23
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	- 610.35
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	30,802.28
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	30,191.93
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES	14,445.50
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	67,583.16
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	67,583.16
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	- 18,527.16
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	- 9,062.87
(Incremento) disminución en otros activos	- 9,464.29
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de oper.	63,501.50

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

SAS AUTO SUPLENTE

RUC:1792363357001

BALANCE GENERAL Al: 31/12/2013

Nivel: 6

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
1.	ACTIVOS		
1.1.	CORRIENTE		
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EF		
1.1.01.01.	CAJA		
1.1.01.01.04	CAJA CHICA UIO	100.00	
1.1.01.01.06	CAJA CHICA GYE	100.00	
1.1.01.01.	TOTAL CAJA		200.00
1.1.01.02.	BANCOS		
1.1.01.02.01	BANCO PRODUBANCO # 0200203070	20,163.53	
1.1.01.02.02	BANCO GUAYAQUIL # 002670525-8	1,559.92	
1.1.01.02.03	BANCO AMAZONAS # 3031069407	5,596.13	
1.1.01.02.04	BANCO PROMERICA # 1055580001	2,670.35	
1.1.01.02.	TOTAL BANCOS		29,991.93
1.1.01.	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE		30,191.93
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS		
1.1.02.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBR		
1.1.02.05.01	CLIENTES	75,540.77	
1.1.02.05.	TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS		75,540.77
1.1.02.06.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBR		
1.1.02.06.01	CLIENTES RELACIONADOS ACC	2,829.78	
1.1.02.06.	TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS		2,829.78
1.1.02.07.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELA		
1.1.02.07.01	PRESTAMOS EMPLEADOS	1,029.99	
1.1.02.07.02	ANTICIPOS GASOLINERA	74.86	
1.1.02.07.05	ANTICIPO - PAGO TARJETA DE CR	109.16	
1.1.02.07.	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1,214.01
1.1.02.08.	ANTICIPO EMPLEADOS		
1.1.02.08.01	EMPLEADO ELIAS LEON	369.21	
1.1.02.08.	TOTAL ANTICIPO EMPLEADOS		369.21
1.1.02.	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		79,953.77
1.1.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGADOS ANT		
1.1.04.01.	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPAD		
1.1.04.01.01	SEGUROS PREPAGADOS	10,123.03	
1.1.04.01.02	PUBLICIDAD PREPAGADA	41,555.60	
1.1.04.01.	TOTAL SEGUROS PAGADOS POR		51,678.63
1.1.04.03.	ANTICIPO A PROVEEDORES		
1.1.04.03.01	ANTICIPO A PROVEEDOR A	2,420.81	
1.1.04.03.02	ANTICIPO A PROVEEDOR B	4,552.07	
1.1.04.03.	TOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES		6,973.88
1.1.04.	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGADOS		58,652.51
1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN		
1.1.05.01.	CR-DITO TRIBUTARIO A FAVOR DE		
1.1.05.01.03	CREDITO TRIBUTARIO DEL IVA	45,852.57	
1.1.05.01.04	CREDITO TRIBUTARIO RETENCION	45,154.41	

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

SAS AUTO SUPLENTE

RUC:1792363357001

BALANCE GENERAL Al: 31/12/2013

Nivel: 6

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
1.1.05.01.	TOTAL CRDITO TRIBUTARIO A FAVOR		91,006.98
1.1.05.02.	CRDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE		
1.1.05.02.03	IMPUESTOS RETENIDOS POR CUEN	7,050.48	
1.1.05.02.	TOTAL CRDITO TRIBUTARIO A FAVOR	7,050.48	
1.1.05.	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS		98,057.46
1.1.	TOTAL CORRIENTE		266,055.47
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.2.01.01.	COSTO		
1.2.01.01.05	MUEBLES Y ENSERES	2,389.52	
1.2.01.01.08	EQUIPOS DE COMPUTACION	10,696.08	
1.2.01.01.09	VEHICULOS,EQUIPOS DE TRANSPOR	66,769.76	
1.2.01.01.18	OTROS ACTIVOS - MEJORAS EN BI	9,020.41	
1.2.01.01.	TOTAL COSTO	678,381.77	
1.2.01.02.	(-)DEPRECIACION ACUMULADA PRO		
1.2.01.02.05	DEP.ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-235.18	
1.2.01.02.08	DEP.ACUM. EQUIPOS DE COMPUTAC	-3,192.12	
1.2.01.02.09	DEP.ACUM. VEHICULOS,EQUIPOS D	-74,951.28	
1.2.01.02.18	DEP.ACUM. OTROS ACTIVOS - MEJ	-3,619.00	
1.2.01.02.	TOTAL (-)DEPRECIACION ACUMULADA	-81,997.44	
1.2.01.	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		596,384.33
1.2.04.	ACTIVO INTANGIBLE		
1.2.04.01.	COSTO		
1.2.04.01.02	PROGRAMAS OPERATIVOS Y	14,240.00	
1.2.04.01.	TOTAL COSTO	14,240.00	
1.2.04.02.	(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE		
1.2.04.02.02	AMORTIZ. ACUM. PROGRAMAS OPER	-2,493.71	
1.2.04.02.	TOTAL (-) AMORTIZACION ACUMULADA	-2,493.71	
1.2.04.	TOTAL ACTIVO INTANGIBLE		11,746.29
1.2.	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		608,130.62
1.	TOTAL ACTIVOS		875,385.09
2.	PASIVO		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
2.1.03.01.	PROVEEDORES		
2.1.03.01.01	PROVEEDORES LOCALES	-64,684.77	
2.1.03.01.	TOTAL PROVEEDORES	-64,684.77	
2.1.03.	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR		-64,684.77
2.1.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES		
2.1.04.01.	BANCOS LOCALES		
2.1.04.01.01	BANCO DE CUAYACHI	-45,850.74	
2.1.04.01.02	INTERESES FINANCIEROS	-60,227.40	

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

SAS AUTO SUPLENTE

RUC:1792363357001

BALANCE GENERAL Al: 31/12/2013

Nivel: 6

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
2.1.04.01.03	PROAUTO C.A.	-58,798.66	
2.1.04.01.04	CREDIMETRICA S.A.	-116,635.46	
2.1.04.01.05	AMERICAN EXPRESS - ICESA	-5,867.71	
2.1.04.01.06	BANCO PROMERICA	-80,854.90	
2.1.04.01.07	BANCO AMAZONAS	-14,030.85	
2.1.04.01.	TOTAL BANCOS LOCALES		-431,307.81
2.1.04.	TOTAL OBLIGACIONES CON		-431,307.81
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
2.1.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTA		
2.1.07.01.02.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
2.1.07.01.02.10	IMPUESTOS POR PAGAR	-6,464.97	
2.1.07.01.02.	TOTAL IMPUESTO AL VALOR		-6,464.97
2.1.07.01.	TOTAL CON LA ADMINISTRACION		-6,464.97
2.1.07.03.	CON EL INSTITUTO ECUATORIANO		
2.1.07.03.01	APORTES AL IESS	-1,721.37	
2.1.07.03.02	PRESTAMOS IESS	-392.70	
2.1.07.03.	TOTAL CON EL INSTITUTO		-2,114.07
2.1.07.04.	POR SUELDOS BENEFICIOS DE LEY		
2.1.07.04.02	DECIMO TERCER SUELDO	-667.20	
2.1.07.04.03	DECIMO CUARTO SUELDO	-768.50	
2.1.07.04.	TOTAL POR SUELDOS BENEFICIOS DE		-1,435.70
2.1.07.05.	PARTICIPACION TRABAJADORES PO		
2.1.07.05.01	PARTICIPACION TRABAJADORES PO	-2,166.82	
2.1.07.05.	TOTAL PARTICIPACION		-2,166.82
2.1.07.	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES		12,181.56
2.1.08.	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADA		
2.1.08.02.	PRESTAMOS ACCIONISTAS - RELAC		
2.1.08.02.01	PRESTAMOS ACC. FRANCISCO JUDGE	-120,192.06	
2.1.08.02.02	PRESTAMOS ACC. SEBASTIAN JUDGE	-126,387.34	
2.1.08.02.03	PRESTAMOS FRANCISCO Y SEBASTI	-154,222.63	
2.1.08.02.	TOTAL PRESTAMOS ACCIONISTAS -		-400,802.03
2.1.08.	TOTAL CUENTAS POR PAGAR		-400,802.03
2.1.09.	OTROS PASIVOS FINANCIEROS		
2.1.09.03.	TARJETAS DE CREDITO		
2.1.09.03.02	TARJETA VISA PRODUBANCO	-131.95	
2.1.09.03.	TOTAL TARJETAS DE CREDITO		-131.95
2.1.09.	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS		-131.95
2.1.10.	ANTICIPO DE CLIENTES		
2.1.10.01.	ANTICIPO DE CLIENTES		
2.1.10.01.01	ANTICIPO DE CLIENTE - GARANTI	-405.05	
2.1.10.01.	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES		-405.05
2.1.10.	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES		-405.05
2.1.	TOTAL PASIVO CORRIENTE		-917,513.17
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE		

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

SAS AUTO SUPLENTE

RUC:1792363357001

BALANCE GENERAL Al: 31/12/2013

Nivel: 6

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
2.2.09.	PASIVO DIFERIDO		
2.2.09.02	PASIVOS POR INTERESES DIFERID	60,727.40	
2.2.09.	TOTAL PASIVO DIFERIDO	60,727.40	
2.2.	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		60,727.40
2.	TOTAL PASIVO		-848,285.68
			-848,285.68
3.	PATRIMONIO NETO		
3.1.	CAPITAL		
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO		
3.1.01.01	JUDGE RECALDE DANIEL ENRIQUE	-266.00	
3.1.01.02	JUDGE RECALDE JAMES FRANCISCO	-266.00	
3.1.01.03	JUDGE RECALDE SEBASTIAN MAURI	-768.00	
3.1.01.	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O	-1,300.00	
3.1.	TOTAL CAPITAL		-1,300.00
3.4.	RESERVAS		
3.4.01.	RESERVAS		
3.4.01.01	RESERVA LEGAL	-1,897.38	
3.4.01	TOTAL RESERVAS	-1,897.38	
3.4.	TOTAL RESERVAS		-1,897.38
3.7.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
3.7.01.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
3.7.01.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO	9,956.53	
3.7.01	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-8,956.53	
3.7.	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		-8,956.53
3.	TOTAL PATRIMONIO NETO		-12,653.91
			-12,653.91
	RESULTADO DEL PERIODO :		-14,445.50
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		-875,385.09



MICHELE ERNESTO UGAZZI
 1710425677
 GERENTE



FERNANDO ISMAEL
 1714873371001
 CONTADOR

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

SAS AUTO SUPLENTE

RUC: 1792363357001

Estado de Resultados

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
4.	INGRESOS		
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN		
4.1.01.	VENTA DE BIENES		
4.1.01.01	VENTAS 12%	-716,027.20	
4.1.01.	TOTAL VENTA DE BIENES		-716,027.20
4.1.02.	() DESCUENTOS EN VENTAS		
4.1.02.	TOTAL () DESCUENTOS EN VENTAS		
4.1.03.	() DEVOLUCIONES EN VENTAS		
4.1.03.	TOTAL () DEVOLUCIONES EN VENTAS		
4.1.	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES		-716,027.20
4.2.	DIROS INGRESOS		
4.2.01.	DIROS INGRESOS		
4.2.01.01	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	-74.41	
4.2.01.03	DIROS INGRESOS	-2.79	
4.2.01.	TOTAL DIROS INGRESOS		-77.20
4.2.	TOTAL DIROS INGRESOS		-77.20
4.	TOTAL INGRESOS		-716,104.40
			<u>-716,104.40</u>
5.2.	GASTOS MOTO SUPLENTE		
5.2.01.08.03	GV - MANT. Y REP. DE MOTOS	150.00	
5.2.01.08.	TOTAL GV - MANTENIMIENTO Y		150.00
5.2.01.16.07	GM - MOTOS VARIOS - PINTURA	950.00	
5.2.01.16.	TOTAL GV - GASTOS DE GESTION		950.00
5.2.01.21.06	GV - DEPREC. VEHICULOS MOTOS	698.40	
5.2.01.21.	TOTAL GV - DEPRECIACIONES		698.40
5.2.01.25.03	GA - REVISION VEHUCULAR MOTOS	140.00	
5.2.01.25.	TOTAL GA - GASTOS DE GESTION		140.00
5.2.01.27.	GV - OTROS GASTOS		
5.2.01.27.	TOTAL GV - OTROS GASTOS		
5.2.01.	TOTAL GASTOS DE SMS		1,938.40
5.2.	TOTAL GASTOS MOTO SUPLENTE		1,938.40
5.3.	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
5.3.01.	GA - GASTOS ADMINISTRATIVOS		
5.3.01.01.	GA - SUELDOS Y DEMAS REMUN. M		
5.3.01.01.01	GA - SUELDOS UNIFICADOS	81,616.05	
5.3.01.01.02	GA - HORAS EXTRAS	611.75	
5.3.01.01.03	GA - COMISIONES EMPLEADOS	1,286.63	
5.3.01.01.04	GA - BONOS POR DESEMPEÑO	441.26	
5.3.01.01.	TOTAL GA - SUELDOS Y DEMAS		83,955.69

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta	
5.3.01.02.	GA - APORTES A LA SEGURIDAD S	
5.3.01.02.01	GA - APORTE PATRONAL	10,180.62
5.3.01.02.02	GA - FONDOS DE RESERVA	1,652.20
5.3.01.02.	TOTAL GA - APORTES A LA	<u>11,832.82</u>
5.3.01.03.	GA - BENEFICIOS SOCIALES E IN	
5.3.01.03.01	GA - DECIMO TERCER SUELDO	6,896.31
5.3.01.03.02	GA - DECIMO CUARTO SUELDO	2,011.73
5.3.01.03.03	GA - VACACIONES	98.54
5.3.01.03.04	GA - REMUNERACION ADICIONALES	15.45
5.3.01.03.	TOTAL GA - BENEFICIOS SOCIALES E	<u>9,120.03</u>
5.3.01.04.	GA - GASTO PLANES DE BENEFICI	
5.3.01.04.	TOTAL GA - GASTO PLANES DE	
5.3.01.05.	GA - HONORARIOS, COMISIONES Y	
5.3.01.05.01	GA - SERVICIOS LEGALES	8,105.90
5.3.01.05.02	GA - SERVICIOS PROFESIONALES	1,000.00
5.3.01.05.03	GA - REEMBOLSO DE GASTOS	2,653.17
5.3.01.05.04	GA - SERV. PROFESIONALES - GE	51,000.33
5.3.01.05.05	GA - SERV. PROFESIONALES - PR	27,020.01
5.3.01.05.06	GA - SERV. PROFESIONALES - CU	6,293.33
5.3.01.05.	TOTAL GA - HONORARIOS,	<u>95,172.82</u>
5.3.01.06.	GA - REMUNERACIONES A OTROS T	
5.3.01.06.02	GA - SERV. DE IMPRESION - CON	1,199.00
5.3.01.06.03	GA - SERV. DE IMPRESION - COR	2,498.00
5.3.01.06.05	GA - SERV. DE AVALUOS	138.25
5.3.01.06.	TOTAL GA - REMUNERACIONES A	<u>3,835.25</u>
5.3.01.08.	GA - MANTENIMIENTO Y REPARAC.	
5.3.01.08.01	GA - MANT. Y REP. EQUIPOS COM	1,108.80
5.3.01.08.02	GA - MANT. Y REP. EQUIPOS OFI	100.00
5.3.01.08.04	GA - MANT. Y REP. INSTALACION	652.00
5.3.01.08.	TOTAL GA - MANTENIMIENTO Y	<u>1,860.80</u>
5.3.01.09.	GA - ARRENDAMIENTO OPERATIVO	
5.3.01.09.01	GA - ARRENDAMIENTO OFICINA UI	25,000.00
5.3.01.09.02	GA - ARRENDAMIENTO OFICINA CY	30,000.00
5.3.01.09.	TOTAL GA - ARRENDAMIENTO	<u>55,000.00</u>
5.3.01.10.	GA - COMISION TARJETA DE CRED	
5.3.01.10.01	GA - COMISIONES TARI. CREDITO	198.31
5.3.01.10.	TOTAL GA - COMISIÓN TARJETA DE	<u>198.31</u>
5.3.01.11.	GA - PROMOCION Y PUBLICIDAD	
5.3.01.11.01	GA - MATERIAL DE PUBLICIDAD	5,251.20
5.3.01.11.02	GA - PUBLICIDAD	94,609.00

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta	
5.3.01.11.	TOTAL GA - PROMOCION Y	99,860.20
5.3.01.12.	GA - COMBUSTIBLES VEHICULOS	
5.3.01.12.01	GA - COMBUST. FLOTAS UID	884.51
5.3.01.12.02	GA - COMBUST. FLOTAS GYE	488.53
5.3.01.12.	TOTAL GA - COMBUSTIBLES	1,373.04
5.3.01.14.	GA - SEGUROS Y REASEGUROS (PR	
5.3.01.14.01	GA - SEGURIDAD PRIVADA	290.77
5.3.01.14.02	GA - SEGUROS GENERALES	6,573.89
5.3.01.14.	TOTAL GA - SEGUROS Y REASEGUROS	6,864.66
5.3.01.15.	GA - TRANSPORTE	
5.3.01.15.01	GA - TRANSPORTE SAS PERSONAL	94.00
5.3.01.15.03	GA - CHOFER PROFESIONAL	7,599.58
5.3.01.15.04	GA - ALQUILER DE VEHICULOS	300.00
5.3.01.15.	TOTAL GA - TRANSPORTE	7,993.58
5.3.01.16.	GA - GASTOS DE GESTION	
5.3.01.16.01	GA - REFRIGERIOS A EMPLEADOS	311.71
5.3.01.16.02	GA - ATENCION A CLIENTES/PROV	5,344.04
5.3.01.16.05	GA - ATENCION CUENTES	785.85
5.3.01.16.06	GA - MOVILIZACION, PEAJES, PA	189.62
5.3.01.16.	TOTAL GA - GASTOS DE GESTION	6,631.22
5.3.01.17.	GA - GASTOS DE VIAJES	
5.3.01.17.01	GA - PASAJES AEREOS	2,834.60
5.3.01.17.04	GA - MOVILIZACION EN VIAJES	144.05
5.3.01.17.	TOTAL GA - GASTOS DE VIAJES	2,978.65
5.3.01.18.	GA - COMUNICACIONES	
5.3.01.18.02	GA - TELEFONIA CELULAR	5,431.68
5.3.01.18.03	GA - TELEFONIA FUA	231.05
5.3.01.18.04	GA - SERVICIOS DE DATAFAST	680.00
5.3.01.18.	TOTAL GA - COMUNICACIONES	6,342.73
5.3.01.19.	GA - NOTARIOS Y REGISTRADORES	
5.3.01.19.01	GA - NOTARIOS	5,157.37
5.3.01.19.02	GA - REGISTRADORES DE LA PROP	190.00
5.3.01.19.	TOTAL GA - NOTARIOS Y	5,347.37
5.3.01.20.	GA - IMPUESTOS, CONTRIBUCION	
5.3.01.20.03	GA - MUNICIPALES	1,912.52
5.3.01.20.05	GA - CONTRIBUCION SUPERINTEND	297.91
5.3.01.20.06	GA - CONTRIBUCIONES VARIAS, I	113.50
5.3.01.20.07	GA - FORMULARIOS VARIOS E IMP	55.02
5.3.01.20.	TOTAL GA - IMPUESTOS,	2,378.95
5.3.01.21.	GA - DEPRECIACIONES	

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta	
5.3.01.21.02	GA - DEPREC. INSTALACIONES LE	1,124.06
5.3.01.21.03	GA - DEPREC. MUEBLES Y ENSERE	205.10
5.3.01.21.05	GA - DEPREC. EQUIPOS DE COMPU	2,406.13
5.3.01.21.06	GA - DEPREC. VEHICULOS	58,782.06
5.3.01.21.07	GA - DEPREC. CONSTRUCCIONES E	1,322.70
5.3.01.21.	TOTAL GA - DEPRECIACIONES	63,840.13
5.3.01.22.	GA - AMORTIZACIONES	
5.3.01.22.02	GA - GASTO AMORT. SOFTWARE OP	1,924.69
5.3.01.22.04	GA - GASTO AMORT. MATRIC. VEH	1,119.94
5.3.01.22.	TOTAL GA - AMORTIZACIONES	3,044.63
5.3.01.23.	GA - DETERIORO	
5.3.01.23.	TOTAL GA - DETERIORO	
5.3.01.24.	GA - MANT. Y REPARAC. VEHICUL	
5.3.01.24.01	GA - MANT. VEHICULOS MAND OBR	7,672.48
5.3.01.24.02	GA - MANT. VEHICULOS REPUESTO	6,322.44
5.3.01.24.03	GA - MANT. VEHICULOS - REPARA	748.72
5.3.01.24.09	GA - LIMPIEZA DE VEHICULOS	1,466.17
5.3.01.24.	TOTAL GA - MANT. Y REPARAC.	16,209.81
5.3.01.25.	GA - GASTOS DE GESTION VEHICU	
5.3.01.25.01	GA - MATRICULACION VEHICULOS	7,354.65
5.3.01.25.02	GA - SOAT VEHICULOS	1,640.34
5.3.01.25.03	GA - REVISION VEHICULAR	810.56
5.3.01.25.04	GA - CERTIFICADOS VEHICULARES	465.17
5.3.01.25.07	GA - ACCESORIOS - MOQUETAS -	1,185.14
5.3.01.25.	TOTAL GA - GASTOS DE GESTION	11,471.86
5.3.01.26.	GA - GASTOS DE GESTION COMISI	
5.3.01.26.01	GA - SERV. DE COBRANZA B.AMAZ	32,445.00
5.3.01.26.02	GA - SERV. DE COBRANZA B.PROM	11,955.00
5.3.01.26.11	GA - SERV. DE COBRANZA CREDIM	59,235.00
5.3.01.26.12	GA - SERV. DE COBRANZA VAZCOR	7,527.08
5.3.01.26.21	GA - SERV. ADMIN. SAS CORPOSU	22,606.00
5.3.01.26.	TOTAL GA - GASTOS DE GESTION	133,768.08
5.3.01.27.	GA - OTROS GASTOS	
5.3.01.27.02	GA - SUMINISTROS Y MATERIALES	1,695.37
5.3.01.27.03	GA - SERVICIOS VARIOS, JARDIN	153.06
5.3.01.27.05	GA - CAPACITACION Y SEMINARIO	3,400.00
5.3.01.27.09	GA - SOFTWARE OPERATIVO SUSCR	813.79
5.3.01.27.13	GA - DONACIONES	1,200.00
5.3.01.27.14	GA - UNIFORMES	872.00
5.3.01.27.	TOTAL GA - OTROS GASTOS	8,134.22

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
5.3.01.	TOTAL GA - GASTOS ADMINISTRATIVOS		630,192.85
5.3.	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		630,192.85
5.4.	GASTOS FINANCIEROS		
5.4.01.	GASTOS FINANCIEROS		
5.4.01.01.	GASTOS FINANCIEROS		
5.4.01.01.01	GF - INTERESES BANCARIOS	30.71	
5.4.01.01.02	GF - GASTOS BANCARIOS	273.62	
5.4.01.01.03	GF - GASTOS FINANCIAMIENTO DE	37,936.46	
5.4.01.01.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		38,240.79
5.4.01.02.	OTROS GASTOS		
5.4.01.02.03	GF - INTERESES NO FINANCIEROS - A	8,858.35	
5.4.01.02.04	GF - INTERESES NO FINANCIEROS - A	8,858.35	
5.4.01.02.05	GF - INTERESES NO FINANCIEROS - A	3,454.65	
5.4.01.02.	TOTAL OTROS GASTOS		21,171.35
5.4.01.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		59,412.14
5.4.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		59,412.14
5.5.	GASTOS NO DEDUCIBLES		
5.5.01.	GASTOS NO DEDUCIBLES		
5.5.01.01.	GASTOS NO DEDUCIBLES		
5.5.01.01.01	GND - GASTO NO DEDUCIBLE A	1,115.51	
5.5.01.01.	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES		1,115.51
5.5.01.	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES		1,115.51
5.5.	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES		1,115.51
5.	TOTAL EGRESOS		701,658.90
			701,658.90
	Resultado del Periodo :		-14,445.50



MICHELE ERNESTO UGAZZI
 1710425677
 GERENTE



FERNANDO ISMAEL
 1714673371001
 CONTADOR

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

PROVEALQUILERES S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2013

ACTIVO		875,385.09
ACTIVO CORRIENTE	<u>266,855.47</u>	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	30,191.93	
ACTIVOS FINANCIEROS	<u>79,769.75</u>	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELAC.	75,540.77	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELAC.	2,829.78	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1,399.20	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	<u>58,836.33</u>	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	10,123.03	
ANTICIPOS A PROVEEDORES	48,713.30	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>98,057.46</u>	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	91,006.98	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	7,050.48	
ACTIVO NO CORRIENTE	<u>608,529.62</u>	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>596,783.33</u>	
MUEBLES Y ENSERES	2,389.52	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	10,695.08	
VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	657,676.76	
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8,020.41	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA P.P. Y EQUIPO	- 81,998.44	
ACTIVO INTANGIBLE	<u>11,746.29</u>	
SISTEMAS INFORMATICOS Y OTROS SIMILARES	14,240.00	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACT. INTANG.	- 2,493.71	
PASIVO		848,285.69
PASIVO CORRIENTE	<u>77,403.34</u>	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>64,684.77</u>	
LOCALES	64684.77	
PROVISIONES	<u>1,435.70</u>	
LOCALES	1,435.70	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	<u>10,745.87</u>	
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	6,464.97	
CON EL IESS	2,114.07	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2,166.83	
ANTICIPOS DE CLIENTES	537.00	
PASIVO NO CORRIENTE	<u>770,882.35</u>	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	<u>362,080.32</u>	
LOCALES	362,080.32	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	<u>408,802.03</u>	
LOCALES	408,802.03	

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

PATRIMONIO NETO		27,099.40
CAPITAL	<u>800.00</u>	
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800.00	
RESERVAS	<u>1,897.38</u>	
RESERVA LEGAL	1,897.38	
RESULTADOS ACUMULADOS	<u>17,076.42</u>	
GANANCIAS ACUMULADAS	17,076.42	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	<u>7,325.60</u>	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	7,325.60	



MICHELE ERNESTO UGAZZI
1710425677
GERENTE



FERNANDO ISMAEL
1714673371001
CONTADOR

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

PROVEALQUILERES S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRADOS
Al 31 de Diciembre del 2013

INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		716,104.40
GANANCIA BRUTA		<u>716,104.40</u>
PRESTACION DE SERVICIOS	-	716,027.20
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		77.20
GASTOS		701,658.90
GASTOS ADMINISTRATIVOS		<u>542,386.56</u>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		83,955.69
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		11,832.82
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		9,120.03
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		96,152.82
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS		3,835.25
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		19,168.61
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		56,000.00
COMISIONES		133,966.39
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		99,860.20
COMBUSTIBLES		1,373.04
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		6,864.66
TRANSPORTE		7,993.58
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		6,631.22
GASTOS DE VIAJE		2,978.65
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		6,342.73
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		5,347.37
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		13,990.81
DEPRECIACIONES:		<u>64,538.53</u>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		64,538.53
AMORTIZACIONES:		<u>3,044.63</u>
INTANGIBLES		3,044.63
OTROS GASTOS		<u>9,249.73</u>
OTROS GASTOS		9,249.73

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

GASTOS FINANCIEROS	<u>38.240.79</u>
COMISIONES	304.33
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS	37,936.46
OTROS GASTOS	<u>21.171.35</u>
OTROS	21,171.35
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	14,445.50
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	2,166.83
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	22,513.94
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	4,953.07
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	7,325.60

MICHELE ERNESTO UGAZZI
1710425677
GERENTE

FERNANDO ISMAEL
1714673371001
CONTADOR

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

PROVEALQUILERES S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre del 2013

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30601	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800.00	1,897.38	17,076.42	7,325.60	27,099.40
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	1,897.38	17,076.42	-	19,773.80
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	7,325.60	7,325.60
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				7,325.60	7,325.60



MICHELE ERNESTO UGAZZI
 1710425677
 GERENTE



FERNANDO ISMAEL
 1714873371001
 CONTADOR

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

PROVEALQUILERES S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
Al 31 de Diciembre del 2013

	SALDOS
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	- 610.35
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	63,501.50
Clases de cobros por actividades de operación	703,412.74
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	688,521.60
Otros cobros por actividades de operación	14,891.14
Clases de pagos por actividades de operación	- 639,911.24
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	- 501,885.59
Pagos a y por cuenta de los empleados	- 104,908.54
Otros pagos por actividades de operación	- 33,117.11

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	- 454,531.97
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	- 386,996.44
Compras de activos intangibles	- 7,300.00
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	- 60,235.53

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	390,420.12
Financiación por préstamos a largo plazo	770,882.35
Pagos de préstamos	- 380,462.23

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	- 610.35
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	30,802.28
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	30,191.93

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES	14,445.50
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	67,583.16
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	67,583.16
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	- 18,527.16
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	- 9,062.87
(Incremento) disminución en otros activos	- 9,464.29
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de oper.	63,501.50

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2013

(Cifras expresadas en dólares)

1. Información general

La empresa PROVEALQUILERES S.A. con RUC 1792363357001 es una sociedad anónima, la cual fue constituida el 29 de febrero del 2012 según las leyes Ecuatorianas, en la Notaria Tercera del cantón Quito. Constituida con un capital de \$ 800,00.

Registrada en el Registro Mercantil el 21 de marzo del 2012 con número de expediente 145545. El 04 de febrero del 2013 se realizó una Reforma de Estatutos a la compañía que modifican su objeto social por el de: la compañía contempla el alquiler, renta o arrendamiento de vehículos, siendo estos Automóviles y camionetas con acoplados de hasta 1,75 toneladas de carga útil o casas rodantes. Licitaciones con empresas públicas o privadas sean éstas nacionales o extranjeras.

Su oficina matriz está ubicada en la Avenida Simón Bolívar kilómetro 3,5 sector de Nayón, en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha. Las actividades para las que fue constituida las desarrolla a nivel nacional.

En la actualidad sus administradores son los que se indican a continuación:

Nombre	Cargo	Fecha de nombramiento	Período en años
Ugazzi Gándara Michele Ernesto	Gerente General	27/marzo/2012	5 años
Judge Recalde Sebastián Mauricio	Presidente	27/marzo/2012	5 años

2. Declaración de Cumplimiento de las NIIF

Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) No. 1 que trata sobre la adopción de dichas normas por primera vez y las disposiciones establecidas en las políticas contables definidas por la Empresa en cumplimiento de las normas.

3. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad 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 que han sido adoptados en Ecuador. Están presentados en las unidades monetarias (\$) del país dólares, que es la moneda de presentación de los estados financieros de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 5.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 6.

4. Moneda Funcional

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía

5. Resumen de las Principales Políticas y Prácticas Contables

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

A) Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario.

PROVEALQUILERES S.A., es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

B) Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”.
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

C) Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo y efectivo equivalente reconocido en los Estados Financieros comprende el efectivo en caja, los depósitos bancarios efectuados en las diferentes instituciones financieras.

D) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, 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 se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro).

Los deudores comerciales se reducen por medio de la cuenta provisión para cuentas incobrables, y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultados integrales, en el rubro de gastos de administración.

E) Inventarios

Las existencias se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. El costo de los inventarios se determina usando el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El valor neto realizable también es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada ítem de inventario.

Los productos comprados se valorizan al precio de compra menos descuentos de precio, más los gastos necesarios para ponerlos a disposición de uso, tales como el seguro, los derechos de importación y otros impuestos, el transporte, manejo y otros costos directamente atribuible a la adquisición.

La provisión para desvalorización de inventarios, es calculada sobre la base de un análisis específico y es cargada a resultados en el ejercicio que se determina.

F) Activos fijos y propiedades de inversión.

Cuando los indicadores requieren que la entidad compruebe el deterioro del valor, la entidad deberá determinar si registra una pérdida por deterioro comparando el importe en libros de un activo con su importe recuperable. El importe en libros de un activo es el importe por el que el activo se reconoce en el estado de situación financiera.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta de un activo y su valor en uso.

Si el importe en libros antes de reconocer la pérdida por deterioro es superior a su importe recuperable, la entidad reducirá el importe en libros al importe recuperable y registrará una pérdida por deterioro del valor en los resultados

La medición inicial se realizará por su costo (excepto los adquiridos bajo arrendamiento financiero).

El único modelo admitido para la medición posterior es el costo menos depreciaciones acumuladas y menos deterioros acumulados.

La depreciación se realiza a nivel de los «componentes significativos» de cada partida.

Las bases para el cálculo de las depreciaciones se revisarán si existen ciertos indicadores que revelen que podrían haber cambiado.

Diferencias con las NIIF Completas

La NIC 16 admite que la entidad seleccione para cada clase de propiedades, planta y equipo dos modelos alternativos de medición posterior:

- El modelo de costo menos depreciaciones y menos deterioros; o
- El modelo de la revaluación.

En la NIIF para las PYMES sólo se admite el primero de ellos. Asimismo, la NIC 16 requiere que en cada fecha de emisión de los estados financieros se revisen las estimaciones que son la base del cálculo de la depreciación, mientras que la NIIF para las PYMES requiere que dicha revisión sólo se haga cuando existan indicios de que pudieran haber cambiado.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

Glosario de Términos:

- ***Perdida por deterioro***

Se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

- ***Importe Recuperable***

El mayor entre el valor razonable menos los costos de venta de un activo y su valor en uso.

- ***Valor razonable***

Es el importe que se puede obtener por la venta de un activo, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua entre partes interesadas y debidamente informadas.

- ***Valor en Uso***

El valor presente de los flujos futuros estimados de efectivo que se espera obtener de un activo o unidad generadora de efectivo.

- ***Medición Inicial***

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiéndose como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

- ***Reconocimiento***

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y enseres USD\$ 250,00; Equipos de oficina USD\$ 200,00; Equipos de computación USD\$ 250,00; Maquinaria USD \$ 1.000 y Vehículos como Edificios no tendrá restricción alguna.

Para aplicación de esta disposición, se debe considerar que existen activos que deben ser considerados como un conjunto en función de la utilidad que proporcionan como grupo más no en forma individual.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

- *Vidas útiles*

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Construcciones en Curso	10	10%
Instalaciones	3	33.33%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de Computación	3	33.33%
Vehículos	7	14.29%
Maquinaria	10	10%
Otros Activos	3	33.33%

Para efectos de la depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo nuevos, se utilizará los valores residuales para cada clase, en los siguientes porcentajes sobre el costo de activación:

Detalle del activo	Valor residual
Muebles y enseres	5,00%
Equipos de oficina	5,00%
Equipos de computación	5,00%
Vehículos	00,00%
Edificios	30,00%
Maquinaria	30,00%

Los valores residuales deberán ser revisados por lo menos al final de cada año y serán modificados en función de las probabilidades de venta que exista para cada clase de activos, los cambios en el valor residual serán tratados en forma prospectiva conforme lo establece la NIC 8.

- *Medición posterior*

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

a. Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto inmuebles:

(+) COSTO

(-) Depreciación Acumulada

(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor

(=) Propiedad, Planta y Equipo.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

b. Modelo de Revaluación para todos los bienes inmuebles, lo cual incluye a los elementos clasificados como propiedades de inversión:

- (+) Valor Razonable (Incluye revaluación)
- (-) Depreciación Acumulada
- (-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
- (=) Activos fijos

Las revaluaciones deberán hacerse cuando exista una evidencia objetiva de que el valor de mercado de los activos difiere sustancialmente de su importe en libros, al menos se deberá valorar los activos cada 5 años.

En el caso que se disponga la venta de un activo, éste deberá ser clasificado como un activo mantenido para la venta. Así mismo, si un activo se lo mantiene con el objeto de ganar plusvalía en el tiempo, este deberá ser clasificado como una propiedad de inversión.

- Depreciación

Cuando se revalúe un elemento de activos fijos, la Depreciación Acumulada será re expresada proporcionalmente al cambio en el importe en libros bruto del activo, de manera que el importe en libros del mismo después de la revaluación sea igual a su importe revaluado.

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.

G) Deterioro del valor de los activos no corrientes

A cada fecha de reporte la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de inversiones y activos intangibles con vida útil indefinida, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo 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 deterioro del valor en resultados.

Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del 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 superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados

H) Activos Intangibles.

Programas Informáticos

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

I) Acreeedores Comerciales y Otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes, se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, a excepción de los administradores, está

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

cubierto por el programa. Al final de cada cinco años de empleo, se lleva a cabo un pago del 5% del salario (que se determina de acuerdo con los doce meses anteriores al pago). El pago se efectúa en el quinto año, como parte de la nómina de diciembre. El costo y la obligación de realizar pagos por largos periodos de servicio a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados. El costo y la obligación se miden usando el método de la unidad de crédito proyectada, que supone una media anual del 4% de incremento salarial, con una rotación de empleados basada en la experiencia reciente de la empresa.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la empresa. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la empresa al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, al valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realizan de la misma forma que para los activos que son propiedad de la empresa.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

J) Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión:

La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Las provisiones por litigios, se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Sociedad asumirá ciertas responsabilidades.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación, utilizando la mejor estimación de la Sociedad.

Vida útil y valor residual de propiedad, planta y equipo:

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de propiedad, planta y equipo involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

Activos por impuesto diferido:

Se reconocen activos por impuestos diferidos para todas las diferencias deducibles de carácter temporal entre la base financiera y tributaria de activos y pasivos y para las pérdidas tributarias no utilizadas en la medida que sea probable que existirán utilidades imponibles contra las cuales se puedan usar las pérdidas y si existen suficientes diferencias temporales imponibles que puedan absorberlas. Se requiere el uso de juicio significativo de parte de la administración para determinar el valor de los activos por impuesto diferido que se pueden reconocer, en base a la probable oportunidad y nivel de utilidades imponibles proyectadas junto con la planificación de futuras estrategias tributarias.

Beneficios a los empleados:

El costo de los beneficios a empleados que califican como planes de beneficios definidos de acuerdo a la NIC 19 “Beneficios a Empleados”, es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.

Valor justo de activos y pasivos:

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros consolidados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, al alza o a la baja, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros consolidados futuros.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

K) Ingresos.

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Sociedad y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

L) Costos por préstamos.

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

M) Estado de Flujo de Efectivo.

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

N) Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del 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 la gerencia 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 esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIFs.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser descontados.

Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado para el año 2013 se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

PRINCIPALES REVELACIONES A LAS NOTAS ACLARATORIAS.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y efectivo equivalente en el Estado de Situación Financiera comprende disponible, saldos bancarios y depósitos a corto plazo de gran liquidez que son disponibles con un vencimiento original de tres meses o menor y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Las inversiones clasificadas como efectivo equivalente se negocian en el mercado y devengan una tasa de interés fija pactada

Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía tiene un disponible en sus cuentas de Efectivo y Equivalentes de Efectivo USD \$ 30.191,93.

Descripción Cuenta	Monto
Caja Chica – Quito	\$ 100,00
Caja Chica - Guayaquil	\$ 100,00
Banco Produbanco – Cuenta Corriente	\$ 20.163,53
Banco de Guayaquil – Cuenta Corriente	\$ 1.559,92
Banco Amazonas – Cuenta Corriente	\$ 5.598,13
Banco Promerica – Cuenta Corriente	\$ 2.670,35
TOTAL	\$ 30.191,93

7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de la cuenta por cobrar a clientes al 31 de diciembre del 2013 es de USD \$ 79.769,75. Las cuales se sub clasifican en 3 grupos:

- A) \$ 2.829,78 en Clientes Relacionados;
- B) \$ 75.540,77 en Clientes No Relacionados; y
- C) \$ 1.399,20 en Otros Clientes Relacionados (Empleados)

Los cuales se detalla a continuación:

A) CLIENTES RELACIONADOS CUENTAS POR COBRAR SAS PROVEALQUILERES S.A.

CLIENTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 0%	TOTAL
FRANCISCO JUDGE R.	REEMBOLSOS DE FACTURA	2.829,78		2.829,78
SAS AUTO SUPLENTE	TOTAL	2.829,78		2.829,78

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

B) CLIENTES NO RELACIONADOS CUENTAS POR COBRAR SAS PROVEALQUILERES S.A.

CLIENTE	DETALLE	SUBTOTAL
ACE SEGUROS S.A.	DIAS DE AUTOSUPLLENTE	8,397.24
ASEGURADORA DEL SUR C. A.	SERVICIO DE AUTOSUPLLENTE	20,628.86
BANCO AMAZONAS S.A.	SERVICIO DE AUTOSUPLLENTE	6,417.60
BOLIVAR COMPAÑIA DE SEGUROS DEL ECUADOR S.A.	SERVICIO DE AUTOSUPLLENTE	1,020.00
COMPAÑIA DE SEGUROS GENERALES PRODUSEGUROS S.A.	SERVICIO DE AUTOSUPLLENTE	5,152.42
COOPSEGUROS DEL ECUADOR S.A.	SERVICIO DE AUTOSUPLLENTE	2,659.38
ICESA S.A.	SERVICIO DE AUTOSUPLLENTE	3,124.20
INTEROCEANICA C. A. SEGUROS Y REASEGUROS	SERVICIO DE AUTOSUPLLENTE	9,489.44
MIÑO PASQUEL DANNY PAUL	DIAS DE AUTOSUPLLENTE	65.25
NOVOA BRITO CARLOS HUGO	DIAS DE AUTOSUPLLENTE	93.50
ORDONEZ CHIRIBOGA MAURO PATRICIO	DIAS DE AUTOSUPLLENTE	93.50
PROAUTO C.A.	SERVICIO DE AUTOSUPLLENTE	7,620.00
SEGUROS ORIENTE S.A.	SERVICIO DE AUTOSUPLLENTE	10,779.38
SAS AUTO SUPLENTE	TOTAL	75,540.77

C) CLIENTES RELACIONADOS (EMPLEADOS) CUENTAS POR COBRAR SAS PROVEALQUILERES S.A.

CLIENTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 0%	TOTAL
ELIAS LEON	PRESTAMO EMPLEADOS	369,21		369,21
JAIME ALMEIDA	PRESTAMO EMPLEADOS	279,99		279,99
JULIO ASTUDILLO	PRESTAMO EMPLEADOS	750,00		750,00
SAS AUTO SUPLENTE	TOTAL	1.399,20		1.399,20

Las cuentas presentadas en el cuadro anterior se generan por ventas realizadas considerando un plazo de crédito que oscila entre 30 y 60 días plazo.

Del saldo presentado, no existe indicio de deterioro de las cuentas por cobrar en vista que la cartera que tiene la Compañía siempre se ha caracterizado por ser sana y se ha recuperado la totalidad de los valores pendientes sin necesidad de invertir en gestión de cobranza.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

8. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía tiene el siguiente detalle de Activos Pre pagados:

A) ACTIVOS PREPAGADOS – SAS PROVEALQUILERES S.A.

CLIENTE	DETALLE	SUBTOTAL
SEGUROS ORIENTE	SEGUROS PREPAGADOS	\$ 10.123,03
INMOKOMMERCE	PUBLICIDAD PREPAGADA	\$ 41.555,60
SAS AUTO SUPLENTE	TOTAL	\$51.678,63

B) ACTIVOS ANTICIPOS – SAS PROVEALQUILERES S.A.

CLIENTE	DETALLE	SUBTOTAL
VICOMBUSTIBLE	ANTICIPO	\$ 74,86
AMERICAN EXPRESS	ANTICIPO	\$ 109,16
CORPORACION LEGAL	ANTICIPO	\$ 1.310,07
PROAUTO	ANTICIPO	\$ 1.110,74
LENNIN ROSERO	ANTICIPO	\$ 1.000,00
BANCO PROMERICA	ANTICIPO	\$ 3.552,87
SAS AUTO SUPLENTE	TOTAL	\$ 7.157,70

En total entregado en el año 2013, por anticipos y servicios pre pagados por USD \$ 58.836,33.

Los activos pagados por anticipado en el año 2013; tanto en seguros vehiculares como en publicidad, tienen contratos y pólizas firmados por un año de vigencia.

Se estima para el próximo año cancelar todas estas cuentas de prepago como de anticipo.

9. CRÉDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía tiene un saldo de crédito tributario del Iva en compras de USD \$ 45.852,57. Un crédito tributario del Iva en retenciones de USD \$ 45.154,41, de este valor se solicitara en próximos años la devolución del Iva. Y un crédito tributario por Impuesto a la Renta por USD \$ 7.050,48.

Al ser una empresa relativamente nueva, en su segundo año de operación, no existen valores que superen los tres años. Por tanto, no hay prohibición a utilizar el 100% del crédito tributario ni a solicitar devolución ante la autoridad fiscal.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

Es importante tener en cuenta, que la compañía se encuentra en una etapa de inversión. Por ello se estima se seguirán comprando vehículos para satisfacer las necesidades operativas de la compañía de alquilar vehículos a sus clientes. Esto nos va a seguir generando un crédito tributario del IVA en alza en los siguientes años.

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y PROPIEDADES DE INVERSIÓN

El movimiento de propiedad y equipo para el año 2013 fue como sigue:

Concepto	Saldos Iniciales 2012	Adiciones 2013	Bajas 2013
Muebles y Enseres	\$ 1.800,23	\$ 589,29	
Equipos de Computación	\$ 5.790,66	\$ 4.904,42	
Vehículos	\$ 270.680,32	\$ 396.460,73	\$ - 9.464,29
Otros Activos	\$ 5.742,19	\$ 2.278,22	
TOTAL ACTIVOS	\$ 284.013,40	\$ 404.232,66	\$ - 9.464,29
Depreciación Acumulada			
Muebles y Enseres	30,00	205,18	-
Equipos de Computación	785,99	2.406,13	-
Vehículos	16.259,52	59.480,46	- 788,70
Otros Activos	1.173,10	2.446,76	-
TOTAL ACTIVOS	18.248,61	64.538,53	788,70

Valor neto de propiedad, planta y equipo y valorización:

Concepto	Costo	Depreciac. Acumulada	Valor Neto	Valorización
Muebles y Enseres	\$ 2.389,52	-235,18	\$ 2.154,34	-
Equipos de Computación	\$ 10.695,08	-3.192,12	\$ 7.502,96	-
Vehículos	\$ 657.676,76	-74.951,28	\$ 582.725,48	-
Otros Activos	\$ 8.020,41	-3.619,86	\$ 4.400,55	-
TOTAL ACTIVOS	\$ 678.781,77	-81.998,44	\$ 596.783,33	

Durante 2013, el rubro mayor de activos de propiedad, planta y equipo es el incremento de 24 vehículos a 60 vehículos. Se adquirieron 36 nuevos vehículos en el año 2013 que adquirió la empresa para cumplir con los objetivos establecidos.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

Se realizó la medición inicial del activo fijo, que cumpla las condiciones para ser reconocido por su costo. Estos activos no sufrieron un deterioro y no tienen una nueva valorización, ya que son vehículos adquiridos en el año 2012 y 2013, incluso 16 de los vehículos adquiridos en el 2013 son modelo 2014 y su valor comercial no ha sufrido modificación.

Adicionalmente, es importante mencionar que el 2013 se procedió a reclasificar la cuenta Construcciones en Curso e Instalaciones por la cuenta Otros Activos, ya que la empresa no tiene terrenos o edificios a su nombre. Solo arrienda las oficinas donde opera tanto en Quito, Guayaquil y Cuenca.

11. INTANGIBLES

El movimiento de Intangibles para el año 2013 fue como sigue:

Concepto	Saldos iniciales	Adiciones	Bajas
Programa Contable y Operac.	\$ 6.940,00	\$ 7.300,00	-
TOTAL INTANGIBLES	\$ 6.940,00	\$ 7.300,00	
Amortización Acumulada			
Programas y Softwares	569,02	1.924,69	-
TOTAL INTANGIBLES	\$ 6.370,98	1.924,69	

Concepto	Costo	Amortización	Neto
Programa Contable y Operac.	\$ 14.240,00	\$ 2.493,71	\$ 11.746,29
TOTAL INTANGIBLES	\$ 14.240,00	\$ 2.493,71	\$ 11.746,29

La empresa adquirió unos nuevos sistemas operativos para incursionar en la facturación electrónica. De esta forma cumplir con los requerimientos legales y operacionales de la empresa y del SRI. A su vez, estos cambios, requirieron adquirir modificaciones y actualizaciones al sistema contable existente para lograr el objetivo de incursionar en la facturación electrónica. Estos activos están amortizados a 5 años de vida útil.

12. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto a la Renta:

Al 31 de diciembre del 2013, el impuesto a la renta estaba constituido de la siguiente manera:

(a) Situación fiscal

La Compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha desde su constitución.

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación de la declaración.

(b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

(c) Dividendos en efectivo

Los dividendos en efectivo no son tributables. Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

(d) Conciliación del resultado contable - tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía fueron las siguientes:

PROVEALQUILERES S. A.
CONCILIACION TRIBUTARIA
Al 31 de diciembre de 2013

CONCILIACION PARA EL 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	VALORES
Ingresos	716,104.40
Gastos	701,658.90
Ingresos provisionados	-
Utilidad (Pérdida) contable antes de Impuesto a la Renta y Participación Laboral	14,445.50

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

Más:	Gastos no deducibles (Art. 21 RLRTI) / liberalidades	10,235.27
	Otros gastos sin sustento (Anexo 3)	10,235.27
Igual	Utilidad antes 15% Participación Trabajadores	14,445.50
	15% Participación Trabajadores (Art. 97 Código de Trabajo)	2,166.83
CONCILIACIÓN PARA EL CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
	Utilidad (Pérdida) contable antes de Impuesto a la Renta	12,278.68
Menos:	Rebaja especial tercera edad	
Más:	Beneficios por personal nuevo	-
Más:	Beneficios por personal discapacitado	-
Menos:	Amortización Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)	-
Menos:	Ingresos exentos (Art. 9 LRTI)	-
Más:	Gastos no deducibles (Art. 35 RLRTI)	10,235.27
Más:	Gastos no deducibles para generar ingresos exentos	-
Más:	Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos	-
	Base imponible para el Impuesto a la renta (Art. 56 RLRTI)	22,513.95
	Tabla Art. 36 (Impuesto causado)	4,953.07
	Reinversión	
	Utilidad Reinversión 10% Reserva Legal. Circular 263 SRI	
	Base Reinversión (Art 23 Ley 2001-41)(Art 38 RLRTI) $p=((UI*O-0.25*1))/0.90$	-
	Base no sujeta a reinversión $q=(1-p)$	22,513.95
	12% Impuesto a la Renta Capitalización. $r=p*12\%$	-
	22% Impuesto a la renta $s= q * 22\%$	4,953.07
	TOTAL IMPUESTO CAUSADO $t= r + s$	4,953.07
Menos:	Anticipos de Impuesto a la Renta (Art. 82 RLRTI)	
Menos:	Retenciones en la fuente (Art. 42.4 LRTI)	9,859.42
Menos:	Crédito tributario años anteriores	2,144.13
Menos:	Compensación por pago indebido - notas de crédito (Art. 327 Código Tributario)	
Menos:	Impuesto a la renta pagado en el exterior (Art. 48 LRTI)	
	Total Impuesto a la renta a pagar (cobrar)	- 7,050.48

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

13.ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR – SAS PROVEALQUILERES S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE 2013

DETALLE	VALOR
ALMACHI VARGAS GUSTAVO RENE	426.72
ASTUDILLO CALLE JULIO EUGENIO	720.00
BANCO AMAZONAS S.A.	1,009.80
BUCHELI ESCALANTE MARIA AUGUSTA	346.90
CARRERA CAMPUZANO MARIA CRISTINA	747.92
CASTRO CHICA GLENN GIOVANNY	13.61
COMPAÑIA EGUIGUREN NOBOA EN MODA CIA. LTDA.	506.16
CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A. CONECEL	-3.36
CORPORACION FAVORITA C.A.	398.63
CORPORACION QUIPORT S.A.	20.00
CORPOSUR S.A.	3,722.40
CREDIMETRICA S.A.	5,214.00
DISTRIBUIDORA NACIONAL DE SUMINISTROS SUNADI C LTDA	98.66
DONOSO CRESPO ESTEBAN	2,340.01
DUTY PAID S.A.	96.00
E. MAULME C.A.	1,569.35
EL CAFE DE TERE CAFEDETERE S.A.	16.78
EMPRESA DE TELEVISION SATELCOM SA	10.44
FREERISK OPERACIONES CIA LTDA	2,775.00
GRUPO EMPRESARIAL AMAZONAS S.A.	2,019.60
JANOSECURITY S.A.	4,339.81
JUDGE RECALDE SEBASTIAN MAURICIO	5,131.32

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

MONCAYO RACINES DIANA ELIZABETH	1,080.00
NOWINSA S.A.	11.60
PA-CO COMERCIAL E INDUSTRIAL S.A.	16.46
PLUSPROJECTS S.A.	1,375.00
PROAUTO C.A.	4,238.14
QBE SEGUROS COLONIAL S.A.	705.36
QUIZNOS	19.29
REGISTRO MERCANTIL DEL CANTON QUITO	520.80
ROJAS PROAÑO JOSE LUIS	7.72
SEGUROS ORIENTE S.A.	4,458.03
SUSHICORP S.A.	65.21
SWEADEN S.A.	3,266.65
TRESEMPECU CIA LTDA	63.71
UGAZZI GANDARA MICHELE ERNESTO	9,003.60
VAZCORP SOCIEDAD FINANCIERA S.A.	8,279.79
ZINKGASTRO BAR CIA LTDA	53.66
TOTAL	\$ 64,684.77

Las principales cuenta que posee la empresa por pagar corresponde a:

- Comisiones por el Servicio de Auto Suplente por USD \$ 20.245,59 (Banco Amazonas, Corposur, Credimetrica, Grupo empresarial Amazonas, Vazcorp).
- Honorarios a Gerencia y Presidencia por USD \$ 14.134,92 (Michele Ugazzi y Sebastian Judge).
- Seguros Vehicularas por USD \$ 7.724,68 (Seguros Oriente y Sweaden).
- Mantenimiento Vehiculares por USD \$ 5.807,49 (Proauto y E.Maulme).

Estas cuentas representan el 74% del total de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2013. Pagaderas a un plazo de 30 días según las políticas establecidas en la empresa.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

14. PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2013, las provisiones que se realizaron fueron:

PROVISIONES	TOTAL
DECIMO TERCER SUELDO	\$ 667,20
DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 768,50
SAS AUTO SUPLENTE	TOTAL: \$ 1.435,70

Estas provisiones corresponden a los décimos pagaderos para el próximo año, pero que ya se fueron devengando en el período 2013.

15.OBLIGACIONES FINANCIERAS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013, las obligaciones financieras estaban constituidos de la siguiente manera:

Entidad	Descripción	Modalidad	Fecha		Cuota		Pendientes
			Inicio	Vencim.	Total	Pagadas	
Banco Guayaquil	6 Vehículos Spark	Mensual	JUN/12	MAY/17	\$ 62.263,38	\$ 16.370,64	\$ 45.892,74
Proauto C.A.	10 Vehículos Spark	Mensual	OCT/12	OCT/15	\$ 74.451,80	\$ 25.027,83	\$ 68.798,66
	10 Vehículos Spark	Mensual	JUL/13	JUL/14	\$ 37.340,00	\$ 17.965,31	
Credimétrica	8 Vehículos Aveo	Mensual	ENE/13	FEB/17	\$ 78.478,76	\$ 12.544,57	\$ 116.635,46
	3 Vehículos Spark	Mensual	ABR/13	ABR/17	\$ 28.239,33	\$ 3.610,14	
	2 Vehículos Vitaras	Mensual	MAY/13	MAY/17	\$ 29.288,00	\$ 3.215,92	
A.Express Icesa	5 Motos Thunder	Mensual	JUN/13	JUN/15	\$ 7.823,65	\$ 1.955,94	\$ 5.867,71
Banco Promerica	10 Vehículos Spark	Mensual	SEP/13	SEP/16	\$ 87.063,00	\$ 6.208,10	\$ 80.854,90
Banco Amazonas	5 Vehículos Spark	Mensual	DIC/13	NOV/16	\$ 45.010,00	\$ 979,15	\$ 44.030,85
ACCIONISTAS	Francisco Judge	Mensual	MAR/12	MAY/17	\$ 229.082,88	\$ 23.779,50	\$ 408.802,03
	Sebastian Judge	Mensual	MAR/12	MAY/17	\$ 222.278,15	\$ 18.779,50	
TOTAL							\$ 770.882,35

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

La compañía se encuentra en una etapa de inversión, por ello se sigue invirtiendo en la compra de nuevas flotas vehiculares que sirvan para el alquiler de vehículos a los clientes y compañías de seguros que tienen convenio con nuestra compañía.

Se estima seguir adquiriendo nueva flota de vehículos en los próximos años, que ayuden a satisfacer las necesidades del mercado.

Como se puede observar en el cuadro de análisis, la compañía se encuentra sobreendeudada y nuestra mayor obligación - un 53% - radica en el préstamo que nuestros accionistas han aportado para la compra de esas nuevas flotas.

Por el negocio que la compañía posee y el préstamo automotriz otorgado, se estima que al 4to año, se empezara a liberar estas cuentas y obtener en la compañía un flujo de efectivo positivo.

16. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS Y BENEFICIOS TRABAJADORES

Al 31 de diciembre del 2013, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
SRI Impuestos	\$ 6,464.97
Total Adm. Tributaria	\$ 6,464.97
Aporte al IESS	\$ 1,721.37
Prestamos IESS	\$ 392.70
Total IESS	\$ 2,114.07
Particip. Trabajadores	\$ 2,166.83
Total Obligación Trabajadores	\$ 2,166.83
TOTAL	\$ 10.745,87

Son obligaciones contraídas por la empresa a corto plazo, que se liquidaran en el año 2013.

17. PRESTAMOS Y TRANSACCIONES ENTRE RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2013, los accionistas aportaron con su capital personal para la operatividad y puesta en marcha de la empresa. La cuenta se encontraba constituida de la siguiente manera:

Compañía PROVEALQUILERS S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

A) CLIENTES RELACIONADOS CUENTAS POR COBRAR SAS PROVEALQUILERS S.A.

CLIENTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 0%	TOTAL
FRANCISCO JUDGE R.	REEMBOLSOS DE FACTURA	2.829,78		2.829,78
SAS AUTO SUPLENTE	TOTAL	2.829,78		2.829,78

B) PRESTAMO ACCIONISTAS – SAS PROVEALQUILERS S.A.

Entidad	Descripción	Modalidad	Fecha		Cuota		Pendientes
			Inicio	Vencim.	Total	Pagadas	
ACCIONISTAS	Francisco Judge	Mensual	MAR/12	MAY/17	\$229.082,88	\$23.779,50	\$408.802,03
	Sebastian Judge	Mensual	MAR/12	MAY/17	\$222.278,15	\$18.779,50	
TOTAL							\$ 408.802,03

Préstamo de los accionistas para la compra de los vehículos, al momento de adquirir las nuevas flotas vehiculares. Y aportes en efectivo para poner en marcha al negocio. No se ha solicitado cargo alguno por estos préstamos.

18.PATRIMONIO

18.1. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

NÓMINA DE SOCIOS O ACCIONISTAS

Cédula	Apellidos y Nombres Completos	Acciones Aportaciones %	o EN	Acciones Aportaciones VALOR TOTAL
170778347-6	JUDGE RECALDE SEBASTIAN MAURICIO	34%		\$ 272.00
170778348-4	JUDGE RECALDE DANIEL ENRIQUE	33%		\$ 264.00
170778257-7	JUDGE RECALDE JAMES FRANCISCO	33%		\$ 264.00
TOTAL		100%		\$ 800,00

18.2. RESULTADO DEL EJERCICIO

Los resultados que arroja el ejercicio económico al 31 de diciembre del 2013, es una Utilidad de \$ 7.325,60 dólares. Los Accionistas decidieron no repartir la utilidad.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

19. INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2013, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

PROVEALQUILERES S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRADOS

Al 31 de Diciembre del 2013

INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		716,104.40
GANANCIA BRUTA	<u>716,104.40</u>	
PRESTACION DE SERVICIOS	-	716,027.20
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		77.20

La empresa ofrece el servicio de AUTO SUPLENTE, que consiste en el alquiler, renta o arrendamiento de vehículos, siendo estos Automóviles y camionetas con acoplados de hasta 1,75 toneladas de carga útil o casas rodantes.

Su negocio está enfocado, en brindar un servicio complementario a las personas naturales o jurídicas que sufren algún tipo de siniestro en su vehículo particular. Prestándole un vehículo en sustitución. La empresa opera con clientes de Aseguradoras, Financiera y Concesionarias.

20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA

Gastos de administración:

Al 31 de diciembre del 2013, los gastos de administración estaban constituidos de la siguiente manera:

PROVEALQUILERES S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRADOS

Al 31 de Diciembre del 2013

GASTOS		563,557.91
GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>465,553.67</u>	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		83,955.69
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		11,832.82
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		9,120.03
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		96,152.82

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	3,835.25
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	19,168.61
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	56,000.00
COMISIONES	133,966.39
COMBUSTIBLES	1,373.04
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	6,864.66
TRANSPORTE	7,993.58
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	6,631.22
GASTOS DE VIAJE	2,978.65
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	6,342.73
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	5,347.37
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	13,990.81
DEPRECIACIONES:	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>64,538.53</u>
AMORTIZACIONES:	
INTANGIBLES	<u>3,044.63</u>
OTROS GASTOS	<u>9,249.73</u>
OTROS GASTOS	9,249.73
OTROS GASTOS	<u>21,171.35</u>
OTROS	21,171.35

Es importante resaltar que entre las cuentas con mayor rubro se encuentran:

- Las Comisiones que se realizan a las empresas con las que se tiene convenio.
- Los Honorarios tanto de Gerencia, Presidencia, de asesores financieros y legales.
- Sueldos y salarios a los trabajadores. Incluyendo sus beneficios de ley.
- Depreciaciones por la flota de 60 vehículos.
- Arriendos, ya que no poseemos oficinas propias ni en la matriz, ni en las sucursales.
- Y por último, los gastos financieros o intereses que se tiene con las instituciones financieras con préstamos vehiculares a 3, 4 y 5 años.

* En la cuenta Otros Gastos, se encuentran los gastos por suministros y materiales, así como de capacitación y seminarios y seguridad privada.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

Gastos de Ventas:

Al 31 de diciembre del 2013, los gastos de administración estaban constituidos de la siguiente manera:

GASTOS DE VENTA	\$99.860,20
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	\$ 99.860,20

La empresa adquirió un contrato de publicidad a 14 meses. Para promocionarnos en las Aseguradoras, Financieras y Concesionarios el servicio que tenemos de “Auto Suplente”. A su vez, se incluyen los materiales de publicidad.

21.COSTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2013, los gastos de administración estaban constituidos de la siguiente manera:

PROVEALQUILERES S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRADOS
Al 31 de Diciembre del 2013

GASTOS FINANCIEROS	<u>38.240.79</u>
COMISIONES	304.33
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS	37,936.46

Detalle de la cuenta Gastos de Financiamiento.

Entidad	Nº CUOTA	Detalle	VALOR
Banco Guayaquil	8 / 60	Préstamo	546,18
Banco Guayaquil	9 / 60	Préstamo	555,54
Banco Guayaquil	10 / 60	Préstamo	478,86
Banco Guayaquil	11 / 60	Préstamo	504,72
Banco Guayaquil	12 / 60	Préstamo	496,56
Banco Guayaquil	13 / 60	Préstamo	504,66
Banco Guayaquil	14 / 60	Préstamo	539,04
Banco Guayaquil	15 / 60	Préstamo	519,12

Compañía PROVEALQUILERS S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

Banco Guayaquil	16 / 60	Préstamo	448,44
Banco Guayaquil	17 / 60	Préstamo	455,28
Banco Guayaquil	18 / 60	Préstamo	476,52
Banco Guayaquil	19 / 60	Préstamo	423,73
SUBTOTAL			5.948,65
Credimetrica	1 / 48	Préstamo	2.670,88
Credimetrica	2 / 48	Préstamo	2.232,57
Credimetrica	3 / 48	Préstamo	1.841,94
Credimetrica	4 / 48	Préstamo	1.315,10
Credimetrica	5 / 48	Préstamo	2.021,25
Credimetrica	6 / 48	Préstamo	1.271,58
Credimetrica	7 / 48	Préstamo	1.607,81
Credimetrica	8 / 48	Préstamo	1.528,79
Credimetrica	9 / 48	Préstamo	1.550,65
Credimetrica	10 / 48	Préstamo	1.472,76
SUBTOTAL			17.513,33
Banco Amazonas	1 / 36	Préstamo	505,45
SUBTOTAL			505,45
B.Promerica	1 / 36	Préstamo	802,31
B.Promerica	2 / 36	Préstamo	783,42
B.Promerica	3 / 36	Préstamo	764,30
SUBTOTAL			2.350,03
Proauto C.A.	1 / 36	Préstamo	472,97
Proauto C.A.	2 / 36	Préstamo	436,23
Proauto C.A.	3 / 36	Préstamo	1.300,14
Proauto C.A.	4 / 36	Préstamo	879,75
Proauto C.A.	5 / 36	Préstamo	1.181,29
Proauto C.A.	6 / 36	Préstamo	1.120,73
Proauto C.A.	7 / 36	Préstamo	814,00
Proauto C.A.	8 / 36	Préstamo	791,53
Proauto C.A.	9 / 36	Préstamo	768,77
Proauto C.A.	10 / 36	Préstamo	745,72
Proauto C.A.	11 / 36	Préstamo	722,38
Proauto C.A.	12 / 36	Préstamo	698,75

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

Proauto C.A.	13 / 36	Préstamo	674,82
Proauto C.A.	14 / 36	Préstamo	650,58
SUBTOTAL			11.619,00
TOTAL			37.936,46

22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por el administrador y acta de accionistas para su publicación el 12 de Febrero del 2014.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

CERTIFICADO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que para la emisión del balance general al 31 de diciembre del 2013, y los estados de resultados, cambios en el patrimonio, cambios en la situación financiera y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los accionistas y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros oficiales de contabilidad.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de la Compañía PROVEALQUILERES S.A. existen en las fechas de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos o a cargo de la Compañía PROVEALQUILERES S.A., en las fechas de corte.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.



Michele Ugazzi
Representante Legal



Fernando Carvajal
Contador General