

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA PROVEALQUILERES S.A. –
AUTOSUPLENTE.



AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ÍNDICE

Informe del Comisario.....	3
Notas a los Estados Financieros	15
Principales Revelaciones a las Notas Aclaratoria.....	28
Certificación de los Estados Financieros.....	59

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

Informe Anual 2014
Estados Financieros Consolidados
Informe de Comisario

1

Quito, 09 de marzo del 2015

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 2014 al 31 de diciembre de 2014, 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 2014. 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 2014 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 2014

Informe Anual 2014
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 2014, 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. Amanda Martinez
COMISARIA

**Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014**

Informe Anual 2014
Estados Financieros Consolidados
Informe de Comisario

3

Datos Relevantes.-

Al realizar la revisión de comisaría 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 2014; 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 2014

Informe Anual 2014
Estados Financieros Consolidados
Informe de Comisario

4

4.- Resultados y Utilidades.-

La COMPAÑÍA PROVEALQUILERES SOCIEDAD ANONIMA; presenta una utilidad antes de impuestos de USD 5.157,77; de la cual se realiza el cálculo del 15% de la Participación Laboral con un valor de USD 773,67 y un Impuesto a la Renta de USD 7.823,00. Es importante recalcar que el cálculo del Anticipo del Impuesto a la renta a cancelar fue mayor que el Impuesto a la Renta calculado, por tal razón se tomo en cuenta a pagar el valor del Anticipo del Impuesto a la renta calculado.

Obteniendo así una utilidad operativa y una perdida tributaria y del ejercicio económico del 2014 de USD 3.438,90. (Anexo 1 y 2)

5.- Movimientos de Patrimonio.-

La COMPAÑÍA PROVEALQUILERES SOCIEDAD ANONIMA; presenta sus movimientos legales y normados para ello:

Su aporte de Capital es de USD 800,00; tiene una Reserva Legal de USD 1.897,38; una Utilidad no distribuida por ejercicios anteriores con un valor de USD 24.402,02; se incorporaron Perdidas Actuariales tanto de Jubilación Patronal por USD 607,00 y por Desahucio por USD 99,00. Adicionalmente se transfirieron a cuentas patrimoniales valores por USD \$4.241,00 por cálculos actuariales de ejercicios anteriores.

El ejercicio económico 2014 arroja una pérdida del período de USD 3.438,90. Por tal razón se obtuvo un valor de USD 18.713,50 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 16.192,40 en positivo; dando liquides a sus movimientos operativos. (Anexo 4).

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

Informe Anual 2014
Estados Financieros Consolidados
Informe de Comisario

5

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 2014:

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

CUENTA	Año 2014 (Expresado en U.S. Dólares)	Año 2013 (Expresado en U.S. Dólares)	Año 2012 (Expresado en U.S. Dólares)
Activos	\$ 2.090.721,60	\$ 875.385,09	\$ 391.990,32
Pasivos	\$ 2.072.008,10	\$ 848.285,68	\$ 372.216,52
Patrimonio	\$ 18.713,50	\$ 12.653,91	\$ 19.773,80
Ingresos	\$ 1.289.938,30	\$ 716.104,40	\$ 227.365,43
Gastos	\$ 1.284.780,50	\$ 701.658,90	\$ 202.669,16
Utilidad antes de Impuesto Renta y Participación Trabajadores	\$ 5.157,77	\$ 14.445,50	\$ 24.696,27

En el año 2014 su activo fue de \$ 2.090.721,60 dólares, en 2013 su activo fue de \$ 875.385,09 dólares y en el año 2012 fue de \$ 391.990,32 dólares; demostrando que tuvo un crecimiento del 138,83% con respecto al 2013, en una mayor inversión en activos en el año 2014. En el 2014 terminan con 71 vehículos y 31 camionetas, y en el 2013 terminaron con 60 vehículos. Se adquirieron 11 nuevos vehículos y 31 camionetas, que aumento el activo de Propiedad, Planta y Equipo de la empresa.

En el año 2014 sus ingresos fueron de \$ 1.289.938,30 dólares, en el 2013 sus ingresos fueron de \$ 716.104,40 dólares y en el año 2012 fueron de \$ 227.365,43 dólares; dando un crecimiento del 80,13% en ingresos respecto al 2013. Esto se debió a nuevas inversiones y a renovaciones del servicio de Auto Suplente que posee la empresa. Y por la nueva actividad de renting de camionetas de la empresa.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

Informe Anual 2014
Estados Financieros Consolidados
Informe de Comisario

6

En el año 2014 la empresa tiene una utilidad contable de \$ 5.157,77 dólares, en el 2013 las utilidades fueron de \$ 14.445,50 dólares y en el año 2012 fueron de \$ 24.696,27 dólares; dando una baja del 64,29% con respecto del año 2013.

Como aspectos importantes, se pudo evidenciar que la empresa en el 2014 obtuvo una Utilidad operativa, pero refleja una pérdida tributaria de \$ 3.438,90.

Esto se debe a que el cálculo del Anticipo al Impuesto a la Renta es mayor que su cálculo de Impuesto a Renta del ejercicio.

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 2014 y sobre todo a su nueva rama de negocio que es el renting de masivos, para lo cual necesitaron aumentar su flota vehicular en la adquisición de camionetas. 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. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

Informe Anual 2014
 Estados Financieros Consolidados
 Informe de Comisario

7

PROVEALQUILERES S.A. (ANEXO 1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2014

CUENTAS	
ACTIVO	2.090.721,68
ACTIVO CORRIENTE	389.267,32
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	16.192,40
ACTIVOS FINANCIEROS	32.854,65
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELAC.	31.010,85
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1.843,80
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	98.833,84
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	36.460,61
ANTICIPOS A PROVEEDORES	62.373,23
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	241.386,43
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	225.139,24
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	16.247,19
ACTIVO NO CORRIENTE	1.701.454,36
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.690.051,03
MUEBLES Y ENSERES	5.933,40
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	16.203,53
VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	1.863.510,20
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA P.P. Y EQUIPO	- 195.596,10
ACTIVO INTANGIBLE	11.403,33
SISTEMAS INFORMATICOS Y OTROS SIMILARES	17.090,00
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACT. INTANG.	- 5.686,67
PASIVO	2.072.008,18
PASIVO CORRIENTE	672.626,70
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	608.506,87
RELACIONADOS / LOCALES	12.929,82
NO RELACIONADOS / LOCALES	595.577,05
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	27.773,24
LOCALES	27.773,24
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1.535,29
NO RELACIONADOS / LOCALES	1.535,29
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	34.811,30
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	773,67
OBLIGACIONES CON EL IESS	2.771,96
OTROS PASIVOS BENEFICIOS TRABAJADORES	2.114,52
OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES	14.410,25
ANTICIPOS DE CLIENTES	1.498,40
PROVISIONES	13.242,50
PASIVO NO CORRIENTE	1.399.381,48
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	296.211,77
RELACIONADOS / LOCALES	146.376,62

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

Informe Anual 2014
Estados Financieros Consolidados
Informe de Comisario

8

NO RELACIONADOS / LOCALES	149.835,15	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	217.282,04	
LOCALES	217.282,04	
PRESTAMO DE ACCIONISTAS	765.148,18	
LOCALES	765.148,18	
ANTICIPOS Y PROVISIONES	120.739,49	
ANTICIPOS DE CLIENTES	86.560,32	
PROVISIONES JUBILACION PATRONA	6.941,00	
PROVISIONES DESAHUCIO	1.641,00	
OTRAS PROVISIONES	25.597,17	
PATRIMONIO NETO		18.713,50
CAPITAL	800,00	
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800,00	
RESERVAS	1.897,38	
RESERVA LEGAL	1.897,38	
RESULTADOS ACUMULADOS	24.402,02	
GANANCIAS ACUMULADAS	24.402,02	
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	- 4.947,00	
RESULTADOS ACUMULADOS PEDIDAS	- 4.947,00	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	- 3.438,90	
PERDIDA NETA DEL PERIODO	- 3.438,90	

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

Informe Anual 2014
 Estados Financieros Consolidados
 Informe de Comisario

9

PROVEALQUILERES S.A. (ANEXO 2)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRADOS
Al 31 de Diciembre del 2014

CUENTAS		
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		1.289.938,35
GANANCIA BRUTA	1.289.938,35	
PRESTACION DE SERVICIOS	1.282.233,50	
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7.412,47	
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	292,38	
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.222.683,63	1.284.780,59
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	107.312,95	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	11.947,28	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	20.525,20	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	241.272,32	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	80.400,00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	34.281,88	
COMBUSTIBLES	2.067,72	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	49.768,71	
SUMINISTROS, MATERIALES, REPUESTOS	14.377,23	
TRANSPORTE	28.750,87	
PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL	2.820,00	
PROVISIONES PARA DESAHUCIO	815,00	
COMISIONES	309.401,53	
INTERESES PAGADOS A TERCEROS	59.139,77	
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	13.852,76	
OTRAS PERDIDAS	667,65	
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	27.687,03	
GASTOS DE GESTION	9.268,08	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	41.890,51	
GASTOS DE VIAJES	3.275,28	
DEPRECIACIONES:	159.968,90	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	159.968,90	
AMORTIZACIONES:	3.192,96	
INTANGIBLES	3.192,96	
GASTOS FINANCIEROS	46.094,95	
INTERESES BANCARIOS	46.094,95	
OTROS GASTOS	16.002,01	
OTROS	16.002,01	

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

Informe Anual 2014
 Estados Financieros Consolidados
 Informe de Comisario

10

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	5.157,77
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	773,67
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	4.384,10
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	7.823,00
PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	- 3.438,90

Informe Anual 2014
 Estados Financieros Consolidados
 Informe de Comisario

11

PROVEALQUILERES S.A. (ANEXO 3)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre del 2014

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CUENTAS					TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30601	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800,00	1.897,38	12.835,42	6.619,60	- 3.438,90	18.713,50
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	1.897,38	17.076,42	7.325,60	-	27.099,40
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	1.897,38	17.076,42	7.325,60	-	27.099,40
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:			- 4.241,00	- 706,00	- 3.438,90	- 8.385,90
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			4.241,00	- 706,00		- 4.947,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					- 3.438,90	- 3.438,90

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

Informe Anual 2014
 Estados Financieros Consolidados
 Informe de Comisario

12

PROVEALQUILERES S.A.

(ANEXO 4)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO

Al 31 de Diciembre del 2014

CUENTAS	
	SALDOS
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PERÍODO DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	- 13.999,53
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	48.559,67
Clases de cobros por actividades de operación	1.355.917,49
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.310.424,40
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	8.255,72
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	11.431,87
Otros cobros por actividades de operación	25.805,50
Clases de pagos por actividades de operación	- 1.307.357,82
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	- 1.037.152,11
Pagos a y por cuenta de los empleados	- 139.785,43
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	- 16.086,72
Otros pagos por actividades de operación	- 114.333,56
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	- 449.759,93
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	7.412,47
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	- 532.877,67
Compras de activos intangibles	- 2.850,00
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	- 8.005,05
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	86.560,32
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	387.200,73
Financiación por préstamos a largo plazo	828.769,33
Pagos de préstamos	- 441.568,60
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	- 13.999,53
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	16.192,40

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

Informe Anual 2014
 Estados Financieros Consolidados
 Informe de Comisario

13

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES	773,67
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	158.973,86
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	163.161,86
Ajustes por gastos en provisiones	3.635,00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	- 7.823,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	- 111.187,86
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	44.529,92
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	- 98.833,84
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	- 103.193,40
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	46.309,46
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de oper.	48.559,67

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

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

Al 31 de Diciembre del 2014

(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.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

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. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

- 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.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

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. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

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, entendiendo 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 2014

- *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 2014

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. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

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.

Por política interna de la empresa, se activara un activo intangible siempre y cuando tengan una relación directamente proporcional con la actividad de la empresa o a su vez, ayude a mejorar los procesos y operacionabilidad de la empresa.

Se activaran cuando:

- Superen un costo de \$ 600,00 dólares; o
- Sin importar su importe cuando sean mejoras a los sistemas y programas ya existentes.

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.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

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 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.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

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. 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.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio:

Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 64 de la NIC 19, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de “la unidad de crédito proyectada” para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;
- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan;
- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

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

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

diferencias temporales imponderables 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 imponderables 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 basados 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.

K) Ingresos.

En función de las disposiciones establecidas en el 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

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

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.

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.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

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.

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 2014 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. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

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 2014, 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	\$ 50,00
Banco de Guayaquil – Cuenta Corriente	\$ 3.244,58
Banco Amazonas – Cuenta Corriente	\$ 10.199,16
Banco Produbanco Promerica – Cuenta Corriente	\$ 2.598,66
TOTAL	\$ 16.192,40

7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de la cuenta por cobrar a clientes al 31 de diciembre del 2014 es de USD \$ 32.854,65 dólares. Las cuales de sub clasifican en 2 grupos:

- A) \$ 1.843,80 en Clientes Relacionados; y
- B) \$ 31.010,85 en Clientes No Relacionados;

Los cuales se detalla a continuación:

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

CLIENTE	DETALLE	TOTAL
PRESTAMO EMPLEADOS	CELULARES Y TELEFONIA CELULAR	\$ 442,80
PRESTAMO EMPLEADOS	PRESTAMOS DE OFICINA	\$ 950,00
PRESTAMO EMPLEADOS	ELIAS LEON – SINIESTRO	\$ 376,14
GASOLINA	TRANSPORTE	\$ 74,86
SAS AUTO SUPLENTE	TOTAL	\$ 1.843,80

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

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

CLIENTE	DETALLE	SUBTOTAL
ACE SEGUROS S.A.	DIAS DE AUTOSUPLLENTE	\$ 14.124,32
ANDINO VERDEZOTO ELIZABETH MARGARITA	SERVICIO DE AUTOSUPLLENTE	\$ 111,89
ASEGURADORA DEL SUR C. A.	SERVICIO DE AUTOSUPLLENTE	-\$ 51.648,77
BANCO AMAZONAS S.A.	SERVICIO DE AUTOSUPLLENTE	\$ 3.225,60
BORJA LOPEZ GUILLERMO VICENTE	SERVICIO DE AUTOSUPLLENTE	-\$ 111,89
CREDIMETRICA S.A.	SERVICIO DE AUTOSUPLLENTE	\$ 24.944,64
DELGADO PORTILLA CARMEN MARGARITA	SERVICIO DE AUTOSUPLLENTE	\$ 15,64
FAICOMOTRIZ SERVICIOS MECANICOS S.A.	SERVICIO DE AUTOSUPLLENTE	\$ 285,94
GONZALES GUSTAVO	DIAS DE AUTOSUPLLENTE	\$ 100,70
GONZALEZ MOYA AGUSTIN FERNANDO	DIAS DE AUTOSUPLLENTE	\$ 134,27
INTEROCEANICA C. A. SEGUROS Y REASEGUROS	DIAS DE AUTOSUPLLENTE	\$ 2.415,52
LIBERTY SEGUROS S.A.	SERVICIO DE AUTOSUPLLENTE	\$ 17.772,89
PROAUTO C.A.	SERVICIO DE AUTOSUPLLENTE	\$ 1.864,80
QBE SEGUROS COLONIAL S.A.	SERVICIO DE AUTOSUPLLENTE	\$ 9.091,17
RAMIRO VITERI	SERVICIO DE AUTOSUPLLENTE	\$ 358,40
REPOSICION DE VEHICULOS REPONER S.A.	SERVICIO DE AUTOSUPLLENTE	\$ 4.114,00
SANGUÑA PILLAJO HECTOR XAVIER	SERVICIO DE AUTOSUPLLENTE	\$ 78,29
SEGUROS ORIENTE S.A.	SERVICIO DE AUTOSUPLLENTE	\$ 1.320,80
TOASA CHICAIZA EDISSON JAVIER	SERVICIO DE AUTOSUPLLENTE	\$ 78,29
VAZCORP SOCIEDAD FINANCIERA S.A.	SERVICIO DE AUTOSUPLLENTE	\$ 2.430,40
VERONICA AGATHA MARIA BAKKER	SERVICIO DE AUTOSUPLLENTE	\$ 203,34
VILLACRES TINAJERO PABLO ANTONIO	SERVICIO DE AUTOSUPLLENTE	\$ 111,89
SAS AUTO SUPLENTE	TOTAL	\$ 31.010,85

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

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 deterior 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.

8. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía tiene el siguiente detalle de Activos Pre pagados:

A) ACTIVOS PREPAGADOS – SAS PROVEALQUILERES S.A.

CLIENTE	DETALLE	SUBTOTAL
ASEGURADORA DEL SUR	SEGUROS PREPAGADOS	\$ 36.460,61
ORIGINARSA S.A.	COMISIONES PREPAGADA	\$ 54.368,18
SAS AUTO SUPLENTE	TOTAL	\$90.828,79

B) ACTIVOS ANTICIPOS – SAS PROVEALQUILERES S.A.

CLIENTE	DETALLE	SUBTOTAL
RAFAEL ACOSTA	ANTICIPO	\$ 300,00
PRESTAMO PROMERICA	ANTICIPO	\$ 2.449,55
LENNIN ROSERO	ANTICIPO	\$ 1.000,00
SEGUROS ORIENTE	ANTICIPO	\$ 595,50
PROAUTO	ANTICIPO	\$ 3.660,00
SAS AUTO SUPLENTE	TOTAL	\$ 8.005,05

En total entregado en el año 2014, por anticipos y servicios pre pagados por USD \$ 98.833,84.

Los activos pagados por anticipado en el año 2014 de seguros vehiculares, 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 2014, la Compañía tiene un saldo de crédito tributario del IVA en compras de USD \$ 137.071,74. Un crédito tributario del IVA en retenciones de USD \$ 88.067,50, de este valor se solicitara en próximos años la devolución del IVA. Y un crédito tributario por Impuesto a la Renta por USD \$ 16.247,19.

Al ser una empresa relativamente nueva, en su tercer 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.

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 2014 fue como sigue:

Concepto	Saldos Iniciales 2013	Adiciones 2014	Bajas 2014	Saldos Final 2014
Muebles y Enseres	\$ 2.389,52	\$ 3.543,88		\$ 5.933,40
Equipos de Computación	\$ 10.695,08	\$ 5.508,45		\$ 16.203,53
Vehículos	\$ 657.676,76	\$ 1.217.754,87	(\$ 11.921,43)	\$ 1.863.510,20
TOTAL ACTIVOS	\$ 670.761,36	\$ 1.226.807,20	(\$ 11.921,43)	\$ 1.885.647,13

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

Valor neto de propiedad, planta y equipo y valorización:

Concepto	Costo	Depreciac. Acumulada	Valor Neto	Valorización
Muebles y Enseres	\$ 5.933,40	-657,69	\$ 5.275,71	-
Equipos de Computación	\$ 16.203,53	-7.459,57	\$ 8.743,96	-
Vehículos	\$ 1.863.510,20	-187.478,84	\$ 1.676.031,36	-
TOTAL ACTIVOS	\$ 1.885.647,13	(\$ 195.596,10)	\$ 1.690.051,03	

Durante 2014, el rubro mayor de activos de propiedad, planta y equipo es el incremento de 11 nuevos vehículos y 31 camionetas, dando un total de flota vehicular de 102 vehículos para cumplir con los objetivos establecidos.

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, 2013 y 2014 y su valor comercial no ha sufrido modificación.

11. INTANGIBLES

El movimiento de Intangibles para el año 2014 fue como sigue:

Concepto	Saldos iniciales	Adiciones	Bajas	Saldos Final 2014
Programa Contable y Operac.	\$ 14.240,00	\$ 2.850,00	-	\$ 17.090,00
TOTAL INTANGIBLES	\$ 14.240,00	\$ 2.850,00		\$ 17.090,00

Concepto	Costo	Amortización	Neto
Programa Contable y Operac.	\$ 17.090,00	\$ 5.686,67	\$ 11.403,33
TOTAL INTANGIBLES	\$ 17.090,00	\$ 5.686,67	\$ 11.403,33

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

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

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 2014, 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:

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

PROVEALQUILERES S. A.
CONCILIACION TRIBUTARIA
Al 31 de diciembre de 2014

CONCILIACION PARA EL 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		VALORES
Ingresos		1.289.938,30
Gastos		1.284.780,50
Ingresos provisionados		-
Utilidad (Pérdida) contable antes de Impuesto a la Renta y Participación Laboral		5.157,77
Más:	Gastos no deducibles (Art. 21 RLRTI) / liberalidades	4.972,66
	Otros gastos sin sustento (Anexo 3)	2.100,00
Igual	Utilidad antes 15% Participación Trabajadores	5.157,77
	15% Participación Trabajadores (Art. 97 Código de Trabajo)	773,67
CONCILIACIÓN PARA EL CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
Utilidad (Pérdida) contable antes de Impuesto a la Renta		4.384,10
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)		7.072,66
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)		11.456,76
Tabla Art. 36 (Impuesto causado)		2.520,49
Reinversión		
Utilidad Reinversión 10% Reserva Legal. Circular 263 SRI		
Base Reinversión (Art 23 Ley 2001-41)(Art 38 RLRTI) $p=((UI*O-0.25*I))/0.90$		-
Base no sujeta a reinversión $q=(1-p)$		11.456,76
12% Impuesto a la Renta Capitalización. $r=p*12\%$		-
22% Impuesto a la renta $s= q * 22\%$		7.823,00
TOTAL IMPUESTO CAUSADO $t= r + s$		7.823,00
Menos: Anticipos de Impuesto a la Renta (Art. 82 RLRTI)		
Menos: Retenciones en la fuente (Art. 42.4 LRTI)		17.019,71
Menos: Crédito tributario años anteriores		7.050,48
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)		- 16.247,19

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

13.ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

A) CUENTAS POR PAGAR – RELACIONADAS

AL 31 DE DICIEMBRE 2014

JUDGE RECALDE JAMES FRANCISCO	-5.360,91
JUDGE RECALDE SEBASTIAN MAURICIO	-7.360,91
PROVEMOVIL S.A.	-208
	-12.929,82

Las principales cuenta relacionadas por pagar que posee la empresa son los Honorarios y Arriendos que debe cancelar a sus Accionistas.

B) CUENTAS POR PAGAR – NO RELACIONADAS

AL 31 DE DICIEMBRE 2014

DETALLE	VALOR
ADS SOFTWARE CIA LTDA	-698,50
ASEGURADORA DEL SUR C.A.	-39.416,09
AUTOMOTORES DE LA SIERRA S.A.	-259.765,87
BLUE WASH	-17,59
CAFETERIA FRANCESA CIA LTDA	-379,61
CAFEVAC CIA LTDA	-17,02
CARRERA CAMPUZANO MARIA CRISTINA	-818,04
CASTILLO EGAS JORGE DANNY	-18,83
CASTRO CHICA GLENN GIOVANNY	-58,97
CENTRO AUTOMOTRIZ GUSTAVO MOYA BACA CIA LTDA	-894,00
COMOHOGAR S.A.	-46,45
CORPORACION FAVORITA C.A.	-157,68
CORPOSUR S.A.	99,04
CREDIMETRICA S.A.	-12.603,80
E. MAULME C.A.	-1.793,30
FINAMERICA S.A.	-4.431,43
FREERISK OPERACIONES CIA LTDA	-342,21
FUNDACION FACES	-123,20
GRUPO EMPRESARIAL AMAZONAS S.A.	-4.437,40
JUAN MARCET CIA LTDA	-27,08
KLEINTURS Y REPRESENTACIONES C. LTDA.	-222,13
LATINOAMERICANA DE VEHICULOS C.A.	-244.523,18

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

LEON CATUCUAMBA SEGUNDO ELIAS	-154,70
ORIGINARSA S.A.	-7.509,84
PA-CO COMERCIAL E INDUSTRIAL S.A.	-11,69
PROAUTO C.A.	-1.797,81
PRONTO PARTES REPRESENTACIONES	-1.492,94
QBE SEGUROS COLONIAL S.A.	-705,36
RISTOBRICIOLA CIA LTDA	-65,74
ROJAS PROAÑO JOSE LUIS	-19,02
SMARTCARGO SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA.	-3.763,10
SUSHICORP S.A.	-351,27
TORRES ESPINOSA NORMA SUSANA	-909,32
UGAZZI GANDARA MICHELE ERNESTO	-3.889,30
UNION TRADING UTRAD C.A.	-163,00
VAZCORP SOCIEDAD FINANCIERA S.A.	-3.564,00
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA.	-41,00
YANEZ LECHON MANUEL ARTURO	-228,60
ZINGKASTRO BAR CIA LTDA	-217,02
TOTAL	\$ 595.577,05

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

- Adquisición de nuevas flotas propiedad, planta y equipo –camionetas- por USD \$ 504.289,05 (Automotores de la Sierra “ASSA” y Latinoamericana de Vehículos “LAVCA”).
- Seguros Vehicularas por USD \$ 39.416,09 (Aseguradora del Sur).
- Comisiones servicio Auto Suplente por USD \$ 28.115,04 (Credimétrica, Banco Amazonas, Originarsa, Vazcorp).

Estas cuentas representan el 94% del total de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2014. Todas ellas son pagaderas a un plazo de 60 y 90 días según negociaciones establecidas con dichas empresas.

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.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

14. PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2014, las provisiones que se realizaron fueron:

PROVISIONES TRABAJADORES	TOTAL
DECIMO TERCER SUELDO	\$ 839,67
DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 1.274,85
SAS AUTO SUPLENTE	TOTAL: \$ 2.114,52

Estas provisiones corresponden a los décimos pagaderos para el próximo año, pero que ya se fueron devengando en el período 2014.

PROVISIONES DESAHUCIO	TOTAL
JUBILACION PATRONAL	\$ 6.941,00
DESAHUCIO	\$ 1.641,00
SAS AUTO SUPLENTE	TOTAL: \$ 8.582,00

Estas provisiones corresponden a las provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio. Las cuales se irán devengando en base a los años que vayan cumpliendo los trabajadores en la empresa o por la renuncia y/o despido de los mismos a lo largo de los años.

PROVISIONES SERVICIOS	TOTAL
ARRIENDOS OFICINAS	\$ 4.000,00
HONORARIOS PRESIDENCIA	\$ 6.000,00
COMISIONES VAZCORP	\$ 3.242,50
SAS AUTO SUPLENTE	TOTAL: \$ 13.242,50

Estas provisiones corresponden a los servicios prestados y no cobrados del 2014. Que se van a facturar recién en el período 2015.

PROVISIONES FACTURA SAS	TOTAL
COMISIONES ORIGINARSA	\$ 25.597,17
SAS AUTO SUPLENTE	TOTAL: \$ 25.597,17

Estas provisiones corresponden a las comisiones anticipadas que se van a ir devengando en los 5 siguientes años de ofrecer el servicio de Auto Suplente a los clientes financiados con la empresa Originarsa S.A.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

15. OBLIGACIONES FINANCIERAS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2014, las obligaciones financieras estaban constituidos de la siguiente manera:

Entidad	Descripción	Modalidad	Fecha		Cuota		Pendientes
			Inicio	Venc.	Total	Pagadas	
Banco Guayaquil	6 Vehículos Spark	Mensual	jun-12	may-17	\$ 62.263,38	\$ 28.126,98	\$ 34.136,40
Proauto C.A.	10 Vehículos Spark	Mensual	oct-12	oct-15	\$ 74.451,80	\$ 48.508,44	\$ 63.283,36
	10 Vehículos Spark	Mensual	jul-13	jul-14	\$ 37.340,00		
Credimétrica	8 Vehículos Aveo	Mensual	ene-13	feb-17	\$ 78.478,76	\$ 49.454,30	\$ 86.551,79
	3 Vehículos Spark	Mensual	abr-13	abr-17	\$ 28.239,33		
	2 Vehículos Vitaras	Mensual	may-13	may-17	\$ 29.288,00		
Banco Promerica	10 Vehículos Spark	Mensual	sep-13	sep-16	\$ 87.063,00	\$ 32.821,48	\$ 54.241,52
Banco Amazonas	5 Vehículos Spark	Mensual	dic-13	nov-16	\$ 45.010,00	\$ 20.577,08	\$ 24.432,92
Banco Produbanco	4 Vehículos Aveos	Mensual	oct-14	ago-18	\$ 137.043,38	\$ 32.572,18	\$ 104.471,20
Intereses							\$ 53.483,19
							\$ 420.600,38

Entidad	Descripción	Modalidad	Fecha		Cuota		Pendientes
			Inicio	Vencim.	Total	Pagadas	
ACCIONISTAS	Francisco Judge	Mensual	mar-12	oct-18	\$ 501.750,30	\$ 86.535,88	\$ 765.148,18
	Sebastian Judge	Mensual	mar-12	oct-18	\$ 404.478,40	\$ 85.288,05	
	Daniel Judge	Mensual	mar-12	oct-18	\$ 30.743,41	\$ 0,00	
TOTAL							\$ 765.148,18

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 73% - 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.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

16.OBLIGACIONES TRIBUTARIAS Y BENEFICIOS TRABAJADORES

Al 31 de diciembre del 2014, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

Beneficios Trabajadores	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	107.312,95
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	11.947,28
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	20.525,20
Total Beneficios Trabajadores	139.785,43

Durante el año 2014 los trabajadores recibieron un total de \$139.785,43

Estado Tributario	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	225.139,24
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	16.247,19
Total	241.386,43

El crédito tributario reflejado en el año 2014 corresponde a la adquisición permanente de nuevos vehículos.

17. PRESTAMOS Y TRANSACCIONES ENTRE RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2014, 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:

Entidad	Descripción	Modalidad	Fecha		Cuota		Pendientes
			Inicio	Vencim.	Total	Pagadas	
ACCIONISTAS	Francisco Judge	Mensual	mar-12	oct-18	\$ 501.750,30	\$ 86.535,88	\$ 765.148,18
	Sebastian Judge	Mensual	mar-12	oct-18	\$ 404.478,40	\$ 85.288,05	
	Daniel Judge	Mensual	mar-12	oct-18	\$ 30.743,41	\$ 0,00	
TOTAL							\$ 765.148,18

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.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

18.PATRIMONIO

18.1. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

NÓMINA DE SOCIOS O ACCIONISTAS			
Cédula	Apellidos y Nombres Completos	Acciones Aportaciones %	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 2014, es una Utilidad de \$ 5.157,77 dólares. Los Accionistas decidieron no repartir la utilidad.

19. INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2014, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

PROVEALQUILERES S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRADOS

Al 31 de Diciembre del 2014

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.289.938,35
PRESTACION DE SERVICIOS	1.282.233,50
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7.412,47
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	292,38

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.

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

20.GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA

Gastos de administración:

Al 31 de diciembre del 2014, los gastos de administración estaban constituidos de la siguiente manera:

PROVEALQUILERES S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRADOS
Al 31 de Diciembre del 2014

CUENTAS	
GASTOS	1.284.780,59
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.222.683,63
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	107.312,95
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	11.947,28
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	20.525,20
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	241.272,32
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	80.400,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	34.281,88
COMBUSTIBLES	2.067,72
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	49.768,71
SUMINISTROS, MATERIALES, REPUESTOS	14.377,23
TRANSPORTE	28.750,87
PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL	2.820,00
PROVISIONES PARA DESAHUCIO	815,00
COMISIONES	309.401,53
INTERESES PAGADOS A TERCEROS	59.139,77
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	13.852,76
OTRAS PERDIDAS	667,65
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	27.687,03
GASTOS DE GESTION	9.268,08
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	41.890,51
GASTOS DE VIAJES	3.275,28
DEPRECIACIONES:	159.968,90
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	159.968,90
AMORTIZACIONES:	3.192,96
INTANGIBLES	3.192,96
GASTOS FINANCIEROS	46.094,95
INTERESES BANCARIOS	46.094,95
OTROS GASTOS	16.002,01
OTROS	16.002,01

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

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

- 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 102 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.

Gastos de Ventas:

Al 31 de diciembre del 2014, los gastos de administración estaban constituidos de la siguiente manera:

GASTOS DE VENTA	49.768,71
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	49.768,71

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 2014, los gastos de administración estaban constituidos de la siguiente manera:

GF - INTERESES BANCARIOS	147,18
GF - GASTOS BANCARIOS	600,83
GF - GASTOS FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS	
PRESTAMO PROAUTO CUOTA 15/36	626,04
CREDIMETRICA CUOTA 11/48 AVEOS - 9/48 SPARK ASSA -	1.492,06
PRESTAMO B. AMAZONAS CUOTA 2/36	439,55
PRESTAMO B.PROMERICA - SPARK CUOTA 4/36	745,10
PRESTAMO B.GUAYAQUIL CUOTA 20/60	443,82

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

PRESTAMO ENTRADA PROAUTO 7/12	245,41
PRESTAMO PROAUTO CUOTA 16/36	601,18
CREDIMETRICA CUOTA 12/48 AVEO - 10/48 SPARK ASSA -	1.462,53
PRESTAMO B. AMAZONAS CUOTA 3/36	402,30
PRESTAMO B.PROMERICA - SPARK CUOTA 5/36	725,95
PRESTAMO B.GUAYAQUIL CUOTA 23/60	434,88
PRESTAMO ENTRADA PROAUTO 8/12	205,79
PRESTAMO PROAUTO CUOTA 17/36	576,01
CREDIMETRICA CUOTA 13/48 AVEOS - 11/48 SPARK - 10/	1.293,97
PRESTAMO B. AMAZONAS CUOTA 4/36	366,00
PRESTAMO B.PROMERICA - SPARK CUOTA 6/36	706,38
PRESTAMO B. GUAYAQUIL CUOTA 22/60	384,66
PRESTAMO ENTRADA PROAUTO 9/12	165,66
PRESTAMO PROAUTO CUOTA 18/36	550,53
CREDIMETRICA CUOTA 14/48 AVEO - 12/48 SPARK - 11/4	1.400,49
PRESTAMO B. AMAZONAS CUOTA 5/36	419,85
PRESTAMO B.PROMERICA - SPARK CUOTA 7/36	686,32
PRESTAMO B.GUAYAQUIL CUOTA 23/60	416,34
PRESTAMO ENTRADA PROAUTO 10/12	125,02
PRESTAMO PROAUTO CUOTA 19/36	524,72
CREDIMETRICA CUOTA 15/48 AVEO, 13/48 SPARK, 12/48	1.325,57
PRESTAMO B. AMAZONAS CUOTA 6/36	346,95
PRESTAMO B.GUAYAQUIL CUOTA 24/60	420,30
PRESTAMO B.PROMERICA - SPARK CUOTA 8/36	666,35
PRESTAMO ENTRADA PROAUTO 11/12	83,87
PRESTAMO PROAUTO CUOTA 20/36	498,58
CREDIMETRICA CUOTA 16/48 AVEOS, 14/48 SPARK, 13/48	1.338,10
PRESTAMO B.AMAZONAS - CUOTA 7/36	373,10
PRESAMO B. PROMERICA - SPARK CUOTA 9/36	646,18
PRESTAMO B.GUAYAQUIL CUOTA 25/60	372,36
PRESTAMO PROAUTO CUOTA 21/36	472,11
PRESTAMO ENTRADA PROAUTO 12/12	42,20
CREDIMETRICA CUOTA 17/48 AVEO, 15/48 SPARK, 14/48	1.264,44
PRESTAMO B. AMAZONAS - CUOTA 8/36	374,05
PRESTAMO B.PROMERICA - SPARKS CUOTA 10/36	375,90
PRESTAMO B.PROMERICA - SPARKS CUOTA 10/36	625,82
PRESTAMO PROAUTO CUOTA 22/36	445,31
CREDIMETRICA CUOTA 18/48 AVEO, 16/48 SPARK, 15/48	1.274,12
PRESTAMO B. AMAZONAS - CUOTA 9/36	328,95
PRESTAMO B.PROMERICA - SPARKS CUOTA 11/36	605,33
PRESTAMO B.GUAYAQUIL CUOTA 27/60	391,08
PRESTAMO PROAUTO CUOTA 23/36	418,16
CREDIMETRICA CUOTA 19/48 AVEO, 17/48 SPARK, 16/48	1.241,80
PRETAMO B. AMAZONAS - CUOTA 10/36	272,36
PRESTAMO B.PROMERICA - SPARK CUOTA 12/36	584,62

Compañía PROVEALQUILERES S.A. – AUTOSUPLENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

PRESTAMO B. GUAYAQUIL CUOTA 28/60	357,60
- PROAUTO C.A.	1.459,19
PRESTAMO PROAUTO CUOTA 24/36	390,68
PRESTAMO B. AMAZONAS - CUOTA 11/36	263,52
CREDIMETRICA CUOTA 20/48 AVEO, 18/48 SPARK, 17/48	1.170,00
PRESTAMO B. GUAYAQUIL CUOTA 29/60	348,18
PRESTAMA BANCO PROMERICA - SPARK CUOTA 13/36	563,72
PRESTAMO PRODUBANCO CUOTA 1/48	1.063,73
PRESTAMO PROAUTO CUOTA 25/36	348,76
CREDIMETRICA CUOTA 21/48 AVEO, 19/48 SPARK, 18/48	1.175,35
PRESTAMO BANCO AMAZONAS CUOTA 12/36	246,36
PROAUTO C.A. - FC # 23327, PROAUTO C.A.	892,86
PRESTAMO BANCO PROMERICA CUOTA 14/36 - SPARK	542,62
PRESTAMO B. GUAYAQUIL CUOTA 30/60	349,98
PRESTAMO PRODUBANCO CUOTA 2/48	945,44
FINANCIAMIENTO PROAUTO 4 AVEOS - 1/24	730,44
PRESTAMO PROAUTO CUOTA 26/36	291,67
CREDIMETRICA CUOTA 22/48 AVEO, 20/48 SPARK, 19/48	1.104,90
PRESTAMO BANCO AMAZONAS CUOTA 13/36	237,56
DEVOLUCION SINIESTRO PCI-4893 COLCORDES	126,89
PRESTAMO BANCO PROMERICA CUIOTA 15/36 SPARK	521,34
PRESTAMO BANCO GUAYAQUIL CUOTA 31/60	329,22
PRESTAMO PRODUBANCO CUOTA 3/48	995,09
FINANCIAMIENTO PROAUTO 4 AVEOS - 2/24	704,20
	45.346,94
TOTAL	46.094,95

22.APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por el administrador y acta de accionistas para su publicación el 13 de Marzo del 2015.

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 2014, 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 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