

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



**PROVEALQUILERES S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

PROVEALQUILERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	<u>Pág.</u>
Estado de Situación Financiera	3 - 4
Estado de Resultados Integrales	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos del Efectivo	7 - 8
Notas a los Estados Financieros	9 - 38

PROVEALQUILERES S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares estadounidenses)**

		Diciembre 31,	
		2017	2016
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	7	181.920	67.380
Deudores Comerciales	8	239.208	199.078
Otras Cuentas por Cobrar	9	190.782	220.075
Impuestos por Cobrar	10 (a)	168.473	153.987
Total activos corrientes		780.382	640.520
Activos no corrientes:			
Propiedad, Equipos y Vehículos neto	11	2.056.355	2.007.809
Activo Intangible	12	25.591	11.392
Total activos no corrientes		2.081.946	2.019.201
Total activos		2.862.328	2.659.721



Ugazzi Gandara Michele E.
Gerente General



Carvajal Fernando A.
Contador General

PROVEALQUILERES S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares estadounidenses)**

		Diciembre 31,	
		2017	2016
Pasivos y Patrimonio			
Pasivos Corrientes:			
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	13	248.651	365.973
Obligaciones con Instituciones Financieras y Terceros	14 (a)	1.050	186.232
Impuestos por Pagar	10 (b)	11.246	16.160
Beneficios a Empleados	15 (a)	28.578	29.252
Total Pasivos Corrientes		289.525	597.618
Pasivos no Corrientes:			
Obligaciones con Instituciones Financieras y Terceros	14 (b)	2.359.527	1.945.764
Beneficios a Post Empleo	15 (b)	12.559	10.411
Total Pasivos no Corrientes		2.372.086	1.956.175
Total Pasivos		2.661.611	2.553.793
Patrimonio:			
	16		
Capital Emitido		800	800
Reserva Legal		1.897	1.897
Resultado Integrales		4.193	3.423
Resultados Acumulados		99.807	459
Resultado del Ejercicio		94.020	99.348
Total Patrimonio		200.717	105.928
Total Pasivos y Patrimonio		2.862.328	2.659.721

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros

Ugazzi Gandara Michele E.
Gerente General

Carvajal Fernando A.
Contador General

PROVEALQUILERES S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares estadounidenses)

		Diciembre 31,	
		2017	2016
Ingresos			
Ingresos Operacionales	18	3.174.067	2.941.634
Total Ingresos		3.174.067	2.941.634
Gastos de Operación			
Gastos Administrativos	19	-2.809.025	-2.477.651
Utilidad Operacional		365.042	463.984
Gastos Financieros	20	-224.481	-380.020
Otros (Gastos) / Ingresos		12.651	71.347
Utilidad antes de Participaciones e Impuesto	17	153.212	155.311
Participación Trabajadores		-22.982	-23.297
Impuesto a la Renta		-36.210	-32.666
Resultado del Período		94.020	99.348

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Ugazzi Gandara Michele E.
Gerente General



Carvajal Fernando A.
Contador General

PROVEALQUILERES S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	Nota	Capital	Reserva Legal	Resultados Actuariales	Resultados Acumulados	Ejercicio del Ejercicio	Total
Saldo al 01 de Enero del 2016	16	800	1.897	4.838	16.722	75.827	100.085
Movimiento Resultados del Ejercicio		-	-	-	75.827	(75.827)	-
Resultados actuariales		-	-	2.826	-	-	2.826
Contingencias tributarias y laborales		-	-	-	(96.331)	-	(96.331)
Utilidad Neta del Ejercicio		-	-	-	-	99.348	99.348
Saldo al 31 de Diciembre del 2016		800	1.897	7.664	(3.782)	99.348	105.928
Saldo al 01 de Enero del 2017	16	800	1.897	7.664	(3.782)	99.348	105.928
Movimiento Resultados del Ejercicio		-	-	-	99.348	(99.348)	-
Resultados actuariales		-	-	770	-	-	770
Utilidad Neta del Ejercicio		-	-	-	-	94.020	94.020
Saldo al 31 de Diciembre del 2017		800	1.897	8.434	95.566	94.020	200.717

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Michele Ugazzi G.
Gerente General


Fernando Carvajal A.
Contador General

PROVEALQUILERES S.A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31,	
	2017	2016
FLUOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	516.307	378.511
Efectivo recibido de clientes	3.134.666	2.881.853
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2.630.113)	(2.503.342)
Otros ingresos recibidos (gastos) neto	11.753	-
FLUOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(632.704)	(467.999)
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	(709.467)	(851.928)
Ventas de propiedad, planta y equipo	96.019	519.251
Compra de Intangibles	(19.256)	-
Otros Ingresos	-	(135.322)
FLUOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	230.937	33.929
Efectivo proveniente de Accionistas e Instituciones Financieras	230.937	106.389
Otras salidas de efectivos	-	(72.460)
EFFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	114.540	(55.559)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO	67.380	122.939
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL	181.920	67.380



Michele Ugazzi G.
Gerente General



Fernando Carvajal A.
Contador General

PROVEALQUILERES S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Conciliación entre la Utilidad Neta y el Flujo de Operación		
Utilidad neta	94.020	99.348
Partidas que no requieren uso de efectivo:		
Depreciación y Amortización	578.524	453.565
Provisión Jubilación y Desahucio	2.918	-
Ajustes por Valor Razonable	(8.565)	-
Impuesto a la Renta	36.210	32.666
Participación Trabajadores	22.982	23.297
Utilidad Conciliada	<u>726.088</u>	<u>608.876</u>
Variaciones en las Cuentas Operativas		
Aumento (Disminución) en impuestos por pagar	(55.611)	66.502
(Aumento) Disminución clientes y otras cuentas por cobrar	(10.836)	(246.084)
Aumento (Disminución) proveedores y otras cuentas por pagar	(39.877)	25.244
Aumento (Disminución) Beneficios definidos y otros	(103.458)	931
Aumento (Disminución) Provisiones	-	(76.958)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES INVERSIÓN	<u>516.307</u>	<u>378.511</u>



Michele Ugazzi G.
Gerente General



Fernando Carvajal A.
Contador General

PROVEALQUILERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1.- OPERACIONES

PROVEALQUILERES S.A. con número de RUC 1792363357001, fue constituida en el Ecuador el 26 de marzo de 2012. Su objeto social el alquiler, renta o arrendamiento de vehículos, automóviles y camionetas con acoplados de hasta 1,75 toneladas de carga útil o casas rodantes.

El capital suscrito es de USD \$ 800,00 divididos en 800 acciones de USD \$ 1.00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

Nombre	Nacionalidad	Capital	%	N° de Acciones
SKYINMOBILIA SOCIEDAD ANONIMA	Ecuador	792	99%	792
RECALDE JARRIN BERTHA CLAYRET	Ecuador	8	1%	8
TOTAL		800	100%	800

NOTA 2.- BASES DE PREPARACIÓN Y RESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF'S para PYMES exigen 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 3.

En algunos casos, la Administración debió emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Empresa. Los juicios que la gerencia efectuó en la aplicación de las políticas contables y que tienen la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente en la nota 3.

NOTA 3.- RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF'S para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2016 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

PROVEALQUILERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 3.- RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS... **Continuación**

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.
- 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.

PROVEALQUILERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 3.- RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS...

Continuación

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) 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.

PROVEALQUILERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 3.- RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS...

Continuación

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.

Reconocimiento

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y enseres USDS 250,00; Equipos de oficina USD\$ 200,00; Equipos de computación USDS 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.

Vidas útiles

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.

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
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Equipos de computación	3	33,33%
Vehículos	7 - 5	14% - 20%
Software	5	20%
Licencias	5	20%

PROVEALQUILERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 3.- RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS... **Continuación**

A partir del ejercicio económico 2015 la Compañía cambio la estimación de la vida útil de sus vehículos de 7 a 5 años, en base al desgaste real que sufren los activos fijos por uso.

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%
Equipos de Oficina	5%
Equipos de Computación	5%
Vehículos	0%

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

(=) Activos Fijos.

PROVEALQUILERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 3.- RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS...

Continuación

- 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

PROVEALQUILERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 3.- RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS... **Continuación**

libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Cuando el valor en libros 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.

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 activará 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 operaciones de la empresa.

PROVEALQUILERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 3.- RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS...

Continuación

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) Acreedores 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.

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.

PROVEALQUILERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 3.- RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS...

Continuación

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.

PROVEALQUILERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 3.- RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS...

Continuación

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.

Valor justo de activos y pasivos:

En ciertos casos las NIIF'S para PYMES 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.

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.

PROVEALQUILERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 3.- RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS... Continuación

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.

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.

PROVEALQUILERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 3.- RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS... **Continuación**

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.

Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo 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 2017 se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Sin embargo para el año 2018 la tarifa se incrementará al 25%.

PROVEALQUILERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 4.- USO DE JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- **Propiedades y equipo:** La determinación de las vidas útiles y valores residuales que se evalúan al cierre de cada año.
- **Provisiones por beneficios a empleados:** Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio, para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.
- **Impuesto a la renta diferido:** La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos (fundamentalmente efectos de la adopción de las NIIF'S para PYMES) se revertirán en el futuro.
- **Ingresos Ordinarios:** Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

NOTA 5.- NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

A continuación, se enumeran las Normas Internacionales de Información Financiera y enmiendas emitidas, pero con vigencia posterior al ejercicio económico que comienzan al 1 de enero de 2018.

PROVEALQUILERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 5.- NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA...

Continuación

La Compañía deberá adoptar estas normas según correspondan, cuando entren en vigencia:

Normas	Fecha Efectiva de vigencia
NIIF 9.- Instrumentos Financieros	1 de enero del 2018
NIIF 15.- Ingresos Ordinarios procedentes de contratos de clientes	1 de enero del 2018
NIIF 16.- Arrendamientos	1 de enero del 2018
NIIF 17.- Contratos de Seguros	1 de enero del 2018
Modificación NIIF 1.- Adopción por primera vez de las NIIF - Supresión de exenciones a corto plazo para quienes adoptan por primera vez	1 de enero del 2018
CINIIF 23.- Incertidumbre sobre los tratamientos de los impuestos a los ingresos	1 de enero del 2018
Modificación NIIF 2.- Clasificación y valoración de transacciones con pagos basados en acciones	1 de enero del 2018

NOTA 6.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA E INFORMACIÓN SOBRE VALOR RAZONABLE

Los Instrumentos Financieros al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se conforman de la siguiente manera:

	2017	2016
Activos financieros medidos al costo amortizado		
Efectivo en caja y bancos	181.920	67.380
Deudores comerciales	239.208	199.078
Otras cuentas por cobrar	190.782	220.075
Total activos financieros	611.909	486.533
Pasivos financieros medidos al costo amortizado		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	248.651	365.973
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	1.050	186.232
Total pasivos financieros	249.701	552.205

PROVEALQUILERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 7.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el efectivo en caja y bancos se formaba de la siguiente manera:

		2017	2016
Caja		250	150
Bancos	(i)	153.287	67.230
Notas de Crédito SRI	(ii)	28.383	-
		181.920	67.380

- (i) La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en entidades financieras locales; los fondos son de libre disponibilidad.
- (ii) Corresponde al reclamo por devolución de retención en la fuente del IVA que realizó la compañía ante el Servicio de Rentas Internas, el cual resulto favorable.

NOTA 8.- DEUDORES COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 los deudores comerciales se formaban de la siguiente manera:

		2017	2016
Deudores Comerciales	(i)	239.208	199.078
		239.208	199.078

- (i) A continuación, se detalla las principales clientes:

PROVEALQUILERES S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****Al 31 de diciembre 2017**

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 8.- DEUDORES COMERCIALES... Continuación

	2017	2016
Tech Mahindra S.A.	70.198	73.932
Aseguradora del Sur	52.348	14.907
Portecoll S.A.	39.623	-
Credimétrica	15.248	-
Coris del Ecuador	8.939	25.858
Liberty Seguros S.A.	-	28.086
Varios Clientes	52.851	56.295
	239.208	199.078

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 la apertura por vencimientos de los saldos de deudores comerciales es como sigue:

	31 de diciembre de 2017			31 de diciembre de 2016	
	No deteriorada	Deteriorada	Valor neto	No deteriorada	Valor neto
Corriente	239.208	-	239.208	199.078	199.078

El tiempo de recuperación de la cartera es de 30 días, razón por la cual al 31 de diciembre del 2017 la cartera pendiente de cobro corresponde únicamente a facturas de emitidas en diciembre.

La Administración de la Compañía no ha reconocido ningún valor por provisión de incobrables a por deterioro, debido a que considera que su cartera es sana.

PROVEALQUILERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las otras cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

		2017	2016
Anticipo Proveedores	(i)	115.564	93.092
Préstamos Empleados		1.774	8.154
Seguros Prepagados	(ii)	73.444	52.977
Otras Cuentas por Cobrar		-	65.852
		190.782	220.075

- (i) Principalmente corresponde a un anticipo entregado a Originarza, el cuál será devengado en la terminación o cancelación del contrato vigente que se mantiene con ellos.
- (ii) La compañía mantiene contratos vigentes de seguros de vehículos, ya que conforman parte principal del giro del negocio.

NOTA 10.- IMPUESTOS POR COBRAR Y PAGAR

(a) Impuesto por cobrar.-

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los impuestos por cobrarse formaban de la siguiente manera:

		2017	2016
<u>Activo</u>			
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	(i)	21.897	9.731
Crédito Tributario IVA		-	44.035
Crédito Tributario Retenciones IVA		146.576	100.221
		168.473	153.987

- (i) Ver Nota 17.(Conciliación Tributaria)

PROVEALQUILERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 10.- IMPUESTOS POR COBRAR Y PAGAR ... Continuación

(b) Impuestos por pagar.-

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los impuestos por pagar se formaban de la siguiente manera:

	2017	2016
<u>Pasivo</u>		
Impuestos al Valor Agregado - IVA	11.246	16.160
	<u>11.246</u>	<u>16.160</u>

NOTA 11.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la propiedad, equipos y vehículo se formaban de la siguiente manera:

	2017			2016		
	Costo histórico	Depreciación acumulada	Activo fijo neto	Costo histórico	Depreciación acumulada	Activo fijo neto
Muebles y Enseres	11.957	-3.087	8.870	7.222	-2.053	5.169
Equipo de Oficina	111.160	-1.751	109.409	1.044	-148	896
Equipo de Computación	30.212	-21.736	8.475	21.886	-17.737	4.149
Vehículos	3.165.286	-1.235.685	1.929.601	2.809.850	-812.255	1.997.595
Totales	3.318.614	-1.262.259	2.056.355	2.840.002	-832.193	2.007.809

(Espacio en Blanco)

PROVEALQUILERES S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****Al 31 de diciembre 2017**

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 11.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO... Continuación

Durante los años 2017 y 2016 el movimiento de propiedad, equipos y vehículo, es como sigue:

	Muebles y Enseres	Equipos de Oficina	Equipos de Computación	Vehículos	Total
<u>Costo</u>					
Saldo 01 de enero 2017	7.222	1.044	21.886	2.809.850	2.840.002
Adiciones	4.735	110.115	8.326	587.800	710.976
Ventas	-	-	-	-232.364	-232.364
Saldo 31 diciembre 2017	11.957	111.160	30.212	3.165.286	3.318.614
<u>Depreciación acumulada</u>					
Saldo 01 de enero 2017	-2.053	-148	-17.737	-812.255	-832.193
Movimiento del Año	-1.033	-1.603	-3.999	-566.555	-573.190
Bajas/Ajustes	-	-	-	143.125	143.125
Saldo 31 diciembre 2017	-3.087	-1.751	-21.736	-1.235.685	-1.262.259
Total Propiedad, Planta y Equipo	8.870	109.409	8.475	1.929.601	2.056.355

Las vidas útiles de los Activos Fijos se encuentran detallados en la (Nota 3)

NOTA 12.- INTANGIBLES

Al 31 de diciembre la composición de la cuenta se detalla a continuación:

		2017	2016
Intangibles	(i)	44.196	24.940
(-) Amortización Acumulada		-18.605	-13.548
		25.591	11.392

- (i) Corresponden a la adquisición del sistema contable de la Compañía el cual lo amortizan en 5 años.

PROVEALQUILERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 13.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre la composición es la siguiente:

		2017	2016
Proveedores	(i)	169.431	205.926
Tarjetas de Crédito		4.761	2.405
Provisiones Diversas		74.458	157.642
		248.651	365.973

(i) A continuación, se detalla una composición de los proveedores:

	2017	2016
Aseguradora del Sur C.A.	63.194	65.205
Automotores de la Sierra	11.934	87.942
Portecoll S.A.	19.448	-
Provedatos S.A.	16.515	-
Corposur S.A.	8.661	7.842
Varios Proveedores	49.678	44.937
	169.431	205.926

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS Y TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se detalla la composición de la cuenta:

PROVEALQUILERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS Y TERCEROS... Continuación

	2017	2016
<u>Corto Plazo</u>		
<u>Obligaciones Instituciones Financieras</u>		
Diners Club	1.050	-
Banco Amazonas	-	54.225
<u>Obligaciones con Terceros y Relacionados</u>		
Credimétrica S.A.	-	8.218
Provemovil S.A.	-	7.611
Automotorres de la Sierra S.A.	-	116.179
	<u>1.050</u>	<u>186.232</u>
<u>Largo Plazo</u>		
<u>Obligaciones Instituciones Financieras</u>		
Banco Produbanco	157.959	-
<u>Obligaciones con Terceros</u>		
Automotorres de la Sierra S.A.	(i) 738.269	493.690
Proauto C.A.	24.929	-
Francisco Judge	(ii) 534.628	579.677
Sebastián Judge	554.474	579.677
Daniel Judge	349.268	292.720
	<u>2.359.527</u>	<u>1.945.764</u>

- (i) En diciembre del 2016 se adquirieron nuevos vehículos con financiamiento a 5 años plazo y con un tasa de interés del 5.21% anual.

PROVEALQUILERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS Y TERCEROS... Continuación

- (ii) Los valores corresponden a préstamos recibidos por accionistas o terceros desde el año 2013, estos préstamos generan intereses de acuerdo a las condiciones y plazos regulados en cada uno de los contratos firmados. Estos préstamos devengan una tasa de interés del 10.21%.

NOTA 15.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

(a) Corto Plazo.-

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los beneficios a empleados a corto plazo se formaban de la siguiente manera:

		2017	2016
Décimo Tercero	(i)	541	613
Décimo Cuarto		1.018	1.275
Fondo de Reserva		112	120
Aportes y Préstamos Seguridad Social		3.926	3.948
Participación Trabajadores	(ii)	22.982	23.297
		28.578	29.252

- (i) Durante los años 2017 y 2016, el movimiento de beneficios a empleados fue como sigue:

	Décimo tercer sueldo	Décimo cuarto sueldo	Fondos de Reserva	Aportes y préstamos Seguridad Social
Saldo al 31 de diciembre de 2015	541	1.417	150	3.421
Provisiones	11.832	4.225	1.932	40.560
Pagos	-11.760	-4.368	-1.962	-40.034
Saldo al 31 de diciembre de 2016	613	1.275	120	3.947
Provisiones	12.159	4.291	1.387	47.285
Pagos	-12.232	-4.548	-1.395	-47.307
Saldo al 31 de diciembre de 2017	541	1.018	112	3.925

PROVEALQUILERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 15.- BENEFICIOS A EMPLEADOS... Continuación

(ii) Ver Nota 17.(Conciliación Tributaria)

(b) Largo Plazo.-

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los beneficios a empleados a largo plazo se formaban de la siguiente manera:

		2017	2016
Jubilación Patronal	(i)	7.927	6.821
Desahucio	(ii)	4.632	3.590
		12.559	10.411

(i) Las hipótesis actuariales utilizadas para los ejercicios 2017 y 2016 son las siguientes:

	2017	2016
Tasa de descuento	7,69%	7,46%
Tasa de incremento salarial	N/A	N/A
Tasa de rotación	11,85%	11,85%
Tabla de mortalidad e invalidez	TM IESS 2002	TM IESS 2002

El cálculo de los beneficios a empleados a largo plazo lo realiza un actuario externo calificado, usando variables y estimaciones de mercado de acuerdo a la metodología del cálculo actuarial.

Jubilación Patronal.- Mediante resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponda según la Ley de Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

PROVEALQUILERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 15.- BENEFICIOS A EMPLEADOS... Continuación

Durante los años 2017 y 2016, el movimiento de la reserva para jubilación patronal fue como sigue:

	2017	2016
<u>Jubilación Patronal</u>		
Saldo Inicial	6.821	6.854
Adiciones	2.940	2.565
Ajuste ORI (Pérdida / Ganancia)	-1.834	-2.598
	<u>7.927</u>	<u>6.821</u>

(ii) Las hipótesis de Desahucio son las siguiente:

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía tendría un pasivo por indemnizaciones con los empleados que se separen voluntariamente bajo ciertas circunstancias. Esta provisión cubre los beneficios de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

Durante los años 2017 y 2016, el movimiento de la reserva para desahucio fue como sigue:

	2017	2016
<u>Desahucio</u>		
Saldo Inicial	3.590	3.052
Adiciones	1.206	1.126
Bajas	-1.228	-360
Ajuste ORI (Pérdida / Ganancia)	1.063	-228
	<u>4.632</u>	<u>3.590</u>

PROVEALQUILERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 16.- PATRIMONIO

16.1 Capital

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2016 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal de US\$1 cada una.

Nombre	Nacionalidad	Capital	%	N° de Acciones
SKYINMOBILIA SOCIEDAD ANONIMA	Ecuador	792	99%	792
RECALDE JARRIN BERTHA CLAYRET	Ecuador	8	1%	8
TOTAL		800	100%	800

16.2 Reservas

Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

16.3 Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas. Véase estado de cambios en el patrimonio.

NOTA 17.- IMPUESTO A LA RENTA

La tarifa para el Impuesto a la Renta en el período 2017 se calcula en un 22% sobre las utilidades tributarias. La compañía por disposiciones legales calcula cada año el valor del anticipo de impuesto a la renta y lo paga en los meses de julio y septiembre.

PROVEALQUILERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 17.- IMPUESTO A LA RENTA... Continuación

Cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta, descontando cualquier retención en la fuente que le hayan efectuado durante el período.

La conciliación tributaria realizada por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el periodo 2017 fue la siguiente:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Utilidad Contable	153.212	155.311
(-) Participación Trabajadores	22.982	23.297
(-) Gastos no Deducibles	34.362	16.467
Base Imponible para Impuesto Renta	164.592	148.481
Impuestos causado 22%	36.210	32.666
Anticipo determinado	30.901	24.240
Mayor entre anticipo e impuesto determinado	36.210	32.666
(-) Crédito Tributario por retenciones	58.108	42.397
(-) Crédito Tributario por retenciones años anteriores	-	-
Crédito Tributario a favor de la Compañía	21.897	9.731

NOTA 18.- INGRESOS OPERACIONALES

Corresponden a ingresos ordinarios por la prestación de alquiler, renta o arrendamiento de vehículos, automóviles y camionetas, mediante el servicio de Auto-suplente.

PROVEALQUILERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 19.- GASTOS OPERACIONALES

A continuación, se detalla la composición de la cuenta de los años 2017 y 2016:

	2017	2016
Beneficios Empleados	197.018	191.818
Depreciación y Amortización	573.467	455.485
Servicios de Cobranza	481.779	533.814
Mantenimiento	444.036	346.716
Servicios Profesionales	342.623	291.510
Arrendamiento	129.386	88.355
Publicidad	47.072	63.651
Varios Gastos	593.644	506.302
	2.809.025	2.477.651

NOTA 20.- GASTOS FINANCIEROS

Para los años 2017 y 2016 los Gastos Financieros corresponde a los intereses pagados por las obligaciones con Instituciones Financieras y Terceros.

NOTA 21.- ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

Los principales pasivos financieros de la Compañía, incluyen las cuentas por pagar de acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y cuentas por pagar con compañías relacionadas. La finalidad principal de estos pasivos financieros es financiar las operaciones de la Compañía. La Compañía cuenta con deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, y efectivo que provienen directamente de sus operaciones.

Por la naturaleza de sus actividades, la Compañía se encuentra expuesta a los riesgos de mercado, de crédito y de liquidez, los cuales son manejados a través de un proceso de identificación, medición y monitoreo continuo, con sujeción a los límites de riesgo y otros controles. Este proceso de manejo de riesgo es crítico para la rentabilidad continua de la Compañía.

PROVEALQUILERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 21.- ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO... Continuación

El proceso independiente de control de riesgos no incluye riesgos de negocio como cambios en el medio ambiente, tecnología e industria. Estos son monitoreados a través del proceso de planificación estratégica de la Compañía.

Estructura de gestión de riesgos-

La estructura de gestión de riesgos tiene como base la gerencia de la Compañía, que son los responsables de identificar y controlar los riesgos en coordinación con otras áreas como se explica a continuación:

Gerencia-

La gerencia es responsable del enfoque general para el manejo de riesgos. La gerencia proporciona los principios para el manejo de riesgos, así como las políticas elaboradas para áreas específicas, como riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

Tesorería y finanzas-

La gerencia es responsable de administrar diariamente el flujo de caja la Compañía, tomando en cuenta las políticas, procedimientos y límites establecidos por la gerencia de la Compañía. Asimismo, gestionan la obtención de líneas de crédito a entidades financieras cuando es necesario.

Mitigación de riesgos –

Como parte del manejo total de riesgos, la Compañía evalúa constantemente los diferentes escenarios e identifica diferentes estrategias para manejar las exposiciones resultantes de cambios en las tasas de interés, riesgo de capital y riesgos de crédito.

La gerencia revisa y acuerda las políticas para la gestión de cada uno de estos riesgos, las que se resumen en las secciones siguientes:

PROVEALQUILERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 21.- ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO... Continuación

Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados principalmente con la entrega de efectivo.

El enfoque de la Administración para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

La Compañía realiza estimaciones de flujo de caja mensuales a fin de asegurar el nivel de liquidez que le permita atender sus obligaciones con terceros; en el año 2017 el índice de liquidez fue de 2,70; lo cual indica que la Compañía tiene actualmente la capacidad para responder a sus obligaciones de corto plazo mediante el uso de sus recursos corrientes. En otras palabras, por cada dólar de deuda la Compañía puede cubrir USD S 2,70 con sus activos corrientes.

Los resultados son los siguientes:

	2017	2016
Índice de Liquidez	2,70	1,07

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales. La exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito a la fecha del estado de situación financiera es como sigue:

	2017	2016
Efectivos y sus Equivalentes	181.920	67.380
Cuentas por cobrar	239.208	199.078

PROVEALQUILERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 21.- ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO... Continuación

Riesgo de capital - La Compañía gestiona su capital para asegurar su capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio. Sin embargo, estos esfuerzos no son suficientes para reflejar una situación financiera sólida de la empresa, como se demuestra con los siguientes índices financieros:

	2017	2016
Pasivos Totales/Patrimonio	13,26	24,11
Pasivos Totales/Activos Totales	0,93	0,96

Las relaciones de pasivos con el patrimonio y con activos, indican que la Compañía mantiene un alto nivel de pasivos, puesto que al 31 de diciembre de 2017, el 93% de los activos se encuentran financiados con fondos de terceros.



Ugazzi Gandara Michele E.
Gerente General



Carvajal Fernando A.
Contador General