

ESTADOS FINANCIEROS
De acuerdo con Normas "NIIF"
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

SIMON CAR RENTAL CIA. LTDA.

En dólares Americanos

SIMON CAR RENTAL CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)

6 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO Dic-12 Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	200,00	200,00
	Caja General	23.728,60	-
	Subtotal Caja	23.928,60	200,00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Internacional Cta. Corriente	150.089,15	35.594,50
	BANCOS DEL EXTERIOR	-	-
	INVERSIONES A CORTO PLAZO	-	-
	Subtotal Bancos e Inversiones	150.089,15	35.594,50
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	174.017,75	35.794,50

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS Dic-12 Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	36.575,50	94.722,95
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	-	-
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	-
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	3.176,05	1.079,31
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	39.751,55	95.802,26

7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Dic-12 Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(2.697,14)	(947,22)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(2.697,14)	(947,22)

Se procede a realizar el ajuste de \$ 2,415,60 resultante del valor en libros contables de \$ 3,362,82 menos el valor de \$ 947,22 que corresponde al 1% del valor de las cuentas por cobrar a clientes según el saldo al 31 de Diciembre del 2013 que es \$ 94,722,95 que la Empresa considera dejar como reserva por el año 2013 luego del análisis de la cartera en donde se concluyó que la misma es saludable y que la mayoría corresponde a cuentas por cobrar resultante de las ventas del último mes del ejercicio económico 2013

8 10103 INVENTARIOS Dic-12 Dic-13

COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima	-	-
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso	-	-
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso	-	-
510112	1010305	Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-productos	-	-
510104	1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-compras	-	-
	1010307	Mercaderías en Tránsito	-	-
	1010308	Obras en construcción	-	-
	1010309	Obras terminadas	-	-
	1010310	Materiales o bienes para la construcción	-	-
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	-	-
	1010312	Otros Inventarios	-	-
	10103	TOTAL INVENTARIOS	-	-

8 1010313 PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS Dic-12 Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
--------	---------	-----------	-----------

1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en	-	-
	TOTAL PROVISION POR VNR	-	-

9 **10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS** **Dic-12** **Dic-13**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado	-	36.217,11
1010402	Arriendo pagado por anticipado	-	-
1010403	Anticipo a Proveedores	-	1.900,00
1010404	Otros anticipos entregados	-	-
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	38.117,11

10 **10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** **Dic-12** **Dic-13**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	3.076,97	-
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	11.349,45	11.655,84
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	-	-
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	2.745,28	4.046,42
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	17.171,70	15.702,26

CONSTRUCCIONES EN PROCESO **Dic-12** **Dic-13**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso	-	-
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-

11 **10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES** **Dic-12** **Dic-13**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	-	-
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-

12 **10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** **Dic-12** **Dic-13**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	-	-	-
1020102	Edificios	-	-	-
1020103	Construcción en Curso	-	-	-
1020104	Instalaciones	59.767,97	-	59.767,97
1020105	Muebles y Enseres	9.247,51	10.361,49	19.609,00
1020106	Máquinas y Equipos	4.636,46	1.849,05	6.485,51
1020108	Equipo de Computación	5.626,79	970,00	6.596,79
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	809.540,92	281.004,61	1.090.545,53
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	888.819,65	294.185,15	1.183.004,80
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(309.096,23)	(119.106,36)	(428.202,59)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(309.096,23)	(119.106,36)	(428.202,59)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	579.723,42	175.078,79	754.802,21

Se procede a realizar el ajuste del cálculo de las depreciaciones de los vehículos luego del análisis respectivo en donde la Empresa concluyó que se debe dejar un valor residual aproximado del 33,33% y realizar el cálculo de depreciación acelerada en 3 años en vista de que son vehículos de alquiler y el desgaste por tal motivo es mayor, quedando como resumen así:

Valor adquisición \$ 1,090,545,53 (-) menos valor residual 33,33% \$ 363,478,83

depreciación acelerada acumulada \$ 402,132,34 (-) menos valor en libros \$ 406,320,25

ajuste \$ 4,187,91

Resumen: Total depreciación activos \$ 432,390,50 (-) ajuste 4,187,91 queda \$ 428,202,59

13 PROPIEDAD DE INVERSION

Dic-12

Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020201	Terrenos	-	-	-
1020202	Edificios	-	-	-
1020203	(-)Depreciación Acumulada	-	-	-
1020204	(-)Deterioro Acumulado	-	-	-
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-	-

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES

Dic-12

Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía	-	-
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	-	-
1020403	Activos de Exploración y Explotación	-	-
1020406	Otros Activos Intangibles(Sistema Informático)	-	-
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-	-

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO

Dic-12

Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	-	-
1020405	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	-	-

15 10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

Dic-12

Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporaria-Gasto no deducible temporal-	0,00	0,00
1020502	Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inventarios	-	0,00
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	0,00

16 10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Dic-12

Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	-	-
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	-

PASIVO CORRIENTE17 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Dic-12

Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	88.067,15	37.535,56
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	88.067,15	37.535,56

18 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Dic-12

Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios		
	Sobregiros Bancarios: Banco Internacional	-	-
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales	-	-

2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-
---------	--	---	---

DEL EXTERIOR

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-

20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-
-------	--	---	---

19 20105 PROVISIONES Dic-12 Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010501	Provisiones locales	44.800,00	0,00
2010502	Provisiones del exterior	-	-
20105	TOTAL PROVISIONES	44.800,00	0,00

20 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES Dic-12 Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	1.665,99	9.667,25
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	30.789,37	26.221,95
2010703	Obligaciones con el IESS	1.763,02	1.499,76
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	4.807,60	6.516,61
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	22.728,59	19.605,72
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	61.754,57	63.511,29

21 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS Dic-12 Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas (prestamos socios)	179.085,03	314.395,09
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	179.085,03	314.395,09

22 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS Dic-12 Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20109	Comisiones, pendientes de pago	-	-
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-

23 20110 ANTICIPO DE CLIENTES Dic-12 Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	-	-
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	-

24 20112 PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS Dic-12 Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal	-	-
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)	-	-
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

25 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES Dic-12 Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	7.199,44	5.005,94
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	7.199,44	5.005,94

PASIVO NO CORRIENTE

26 20201 PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINAN Dic-12 Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20201	Pasivos por Contratos	-	-
20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO	-	-

27 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR Dic-12 Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-

28 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS Dic-12 Dic-13

Locales

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha	-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-

Del exterior

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **	-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-

29 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS Dic-12 Dic-13

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales (prestamos socios)	70.747,65	70.747,65
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-	-
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	70.747,65	70.747,65

30 20206 ANTICIPO DE CLIENTES Dic-12 Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Anticipo de Clientes	-	-
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-	-

31 20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente) Dic-12 Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal	-	-
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)	-	-
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

32 20208 OTRAS PROVISIONES Dic-12 Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20208	Otras Provisiones (pasivo por impuesto diferido)	-	921,34
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	921,34

Este ajuste corresponde al 22% de impuesto a la renta sobre \$ 4,187,91 del ajuste de las depreciaciones según nota numero 12 ,que la empresa considera dejar como provisión por impuestos tributarios

33 20209 PASIVO DIFERIDO Dic-12 Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020901	Ingresos Diferidos	-	-
20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-

34 20210 **OTROS PASIVOS CORRIENTES** Dic-12 Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20210	Otros Pasivos	-	-
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	-

35 301 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** Dic-12 Dic-13

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Yamil Simon Munaro	9.700,00	3.000,00
	Paulina Simon Torres	100,00	1.000,00
	Cristina Simon Torres		1.000,00
	Freddy Simon Torres	100,00	1.000,00
	Deysi Galarza Males	100,00	4.000,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	10.000,00	10.000,00

36 302 **APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES** Dic-12 Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	-	-
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-

37 **RESERVAS** Dic-12 Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	14.930,06	19.830,36
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	14.930,06	19.830,36

38 **OTROS RESULTADOS INTEGRALES** Dic-12 Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	-
30504	Otros Superávit por revaluación	-	
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-

39 **RESULTADOS ACUMULADOS** Dic-12 Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	233.658,97	326.764,62
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	(281,54)	(281,54)
	Ajuste a los inventarios(Corrección de errores)	-	
30604	Reserva de Capital	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	5.963,71
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	233.377,43	332.446,79

El saldo de \$ 5.963,71 corresponde como afectación a resultados de los ajustes : por incobrables \$ 2,697,14 por depreciaciones \$ 4,187,91 (-)\$ 921.34 por la provisión de impuestos diferidos; y , \$ 281,54 a la afectación de los resultados acumulados por adopción primera vez de las NIIF

40 307 **RESULTADOS DEL EJERCICIO** Dic-12 Dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	98.005,95	84.877,10
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	98.005,95	84.877,10

41 41 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** Dic-12 Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	638.950,08	737.586,55
4102	Prestación de Servicios	-	-
4103	Contratos de Construcción	-	-
4104	Subvenciones del Gobierno	-	-
4105	Regalías	-	-
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito	-	-
410602	Otros Intereses Generados	-	-
4107	Dividendos	-	-
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos	-	-
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	-	-
4110	(-) Descuento en ventas	-	-
4111	(-) Devolución en Ventas	(760,72)	(718,67)
4112	(-) Bonificación en Producto	-	-
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	638.189,36	736.867,88

42 43 **OTROS INGRESOS** Dic-12 Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos	-	-
4302	Intereses Financieros	199,04	44,30
4303	Ganancias en Inversiones	-	-
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	-	-
4305	Otras Rentas	44.963,51	30.843,49
43	TOTAL OTROS INGRESOS	45.162,55	30.887,79

Nota: En otras rentas se incluye la utilidad en venta de propiedad planta y equipo

43 51 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION** Dic-12 Dic-13

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la compañía	-	-
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	-	-
1E+06	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)	-	-
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas	-	-
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima	-	-
1E+06	510107	(+) Importaciones de materia prima	-	-
	510108	(-) Inventario final de materia prima	-	-
1E+06	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	-	-
	510110	(-) Inventario final de productos en proceso	-	-
1E+06	510111	(+) Inventario inicial productos terminados	-	-
	510112	(-) Inventario final de productos terminados	-	-
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	-	-
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	-	-
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados	-	-
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	-	-
	510301	Sueldos y beneficios sociales	-	-
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados	-	-
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	-	-
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo	-	-
	510402	Depreciación de activos biológicos	-	-
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo	-	-
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios	-	-
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios	-	-
	510406	Mantenimiento y reparaciones	-	-
	510407	Suministros materiales y repuestos	-	-
	510408	Otros Costos de producción	-	-
	51	L COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	-

44 5201 **GASTOS DE VENTA** Dic-12 Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	-
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	-
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	-	-
520104	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	-
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520108	Mantenimiento y reparaciones	45.718,66	63.557,55
520109	Arrendamiento operativo	34.817,40	60.587,16
520110	Comisiones	198,01	1.309,80
520111	Promoción y publicidad	6.854,40	8.172,66
520112	Combustibles	2.371,74	2.262,01
520113	Lubricantes	-	-
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	45.463,18	51.449,23
520115	Transporte	-	-
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y cli	-	-
520117	Gastos de viaje	-	-
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-	-
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	-
520121	Depreciaciones:	-	-
52012101	Propiedades, planta y equipo	153.238,11	195.778,08
	Propiedades de inversión	-	-
520122	Amortizaciones:	-	-
52012201	Intangibles	-	-
52012202	Otros activos	-	-
520123	Gasto deterioro:	-	-
52012301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52012306	Otros activos	-	-
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:	-	-
52012401	Mano de obra	-	-
52012402	Materiales	-	-
52012403	Costos de producción	-	-
520125	Gasto por reestructuración	-	-
520126	Valor neto de realización de inventarios	-	-
520128	Otros gastos	4.691,30	4.942,45
	Subtotal Gastos de Venta	293.352,80	388.058,94

45

5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION**

Dic-12

Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	76.678,16	96.083,76
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	13.872,61	16.303,13
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	8.070,37	11.224,62
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2.911,77	1.008,00
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520208	Mantenimiento y reparaciones	52.613,13	10.080,28
520209	Arrendamiento operativo	-	-
520210	Comisiones	-	-
520212	Combustibles	-	-
520213	Lubricantes	-	-
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	6.426,45	9.741,05
520215	Transporte	2.687,79	3.312,05
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y cli	-	51,25
520217	Gastos de viaje	29,00	720,74
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	7.125,78	8.492,95
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	316,13	1.331,78
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	27.031,96	40.167,17
520221	Depreciaciones:	-	-
52022101	Propiedades, planta y equipo	4.165,82	9.059,10
52022102	Propiedades de inversión	-	-
520222	Amortizaciones:	-	-
52022201	Intangibles	-	-
52022202	Otros activos	-	-
520223	Gasto deterioro:	-	-
52022301	Propiedades, planta y equipo	-	-

52022302	Inventarios	-	-
52022303	Instrumentos Financieros	-	-
52022304	Intangibles	-	-
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	-	947,22
52022306	Otros activos	-	-
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52022401	Mano de obra	-	-
52022402	Materiales	-	-
52022403	Costos de producción	-	-
520225	Gasto por reestructuración	-	-
520226	Valor neto de realización de inventarios	-	-
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	-	-
520228	Otros gastos	11.743,66	20.980,51
	Subtotal Gastos de Administración	213.672,63	229.503,61
	Total Gastos de Venta y Administrativos	507.025,43	617.562,55

46 5203 **GASTOS FINANCIEROS** Dic-12 Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	-	-
520302	Comisiones	15.658,30	16.149,47
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	-
520304	Diferencia de Cambio	-	-
520305	Otros Gastos Financieros	-	-
5203	Total Gastos Financieros	15.658,30	16.149,47

47 5204 **OTROS GASTOS** Dic-12 Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras	-	-
520402	Otros Gastos	9.144,28	3.338,88
	TOTAL OTROS GASTOS	9.144,28	3.338,88

NOTA: En otros gastos se incluye la pérdida en venta de propiedad planta y equipos

48 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA** Dic-12 Dic-13

Casillero Super	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	151.523,90	130.704,77
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(22.728,59)	(19.605,72)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	5.071,49	8.091,65
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	-	-
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exento	-	-
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-	-
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales	-	-
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	-	-
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	-	-
	816	(-) Deducción por Discapacitados	-	-
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
		(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable)	133.866,81	119.190,70
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(30.789,37)	(26.221,95)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	98.005,95	84.877,10

65	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUAS	98.005,95	84.877,10

49 **DIFERENCIAS TEMPORALES**

Dic-12

Dic-13

DIFERENCIAS TEMPORALES DEDUCIBLES	Diferencias Temporales	Diferencias Temporales Deducibles
Diferencias temporaria-Gasto no deducible temporal-	-	921,34
Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inventarios	-	-
Total Diferencias Deducibles	-	921,34

DIFERENCIAS TEMPORALES IMPONIBLES	Diferencias Temporales	Diferencias Temporales Imponibles
Total Diferencias Temporarias Imponibles	-	-
Total Diferencias Temporarias	-	921,34

50

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

Dic-12

Dic-13

Se refiere al siguiente detalle:

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	30.789,37	26.221,95
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	(2.745,28)	(4.046,42)
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio FISCAL	(11.349,45)	(11.655,84)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	-	-
855	Impuesto a pagar	16.694,64	10.519,69
856	Saldo a Favor		

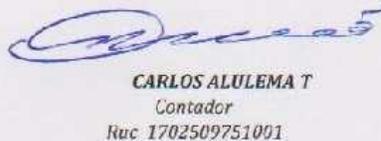
SIMON CAR RENTAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2013
(Expresado en Dólares)

1	ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2012	2013
			US\$	US\$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	174.017,75	35.794,50
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	36.575,50	94.722,95
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	3.176,05	1.079,31
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables)	7	(2.415,60)	(947,22)
10103	Inventarios	8	-	-
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otrc	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	-	38.117,11
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	17.171,70	15.702,26
10108	Otros activos Corrientes	11	-	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		228.525,40	184.468,91
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	888.819,65	1.183.004,80
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(309.096,23)	(428.202,59)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	-	-
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		579.723,42	754.802,21
1	TOTAL ACTIVO		808.248,82	939.271,12
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	88.067,15	37.535,56
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	-	-
20105	Provisiones	19	44.800,00	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	61.754,57	63.511,29
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	179.085,03	314.395,09
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	-	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a en	24	-	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	25	7.199,44	5.005,94
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		380.906,19	420.447,88
	Suman y pasan....		380.906,19	420.447,88

SIMON CAR RENTAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2013
(Expresado en Dólares)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2012	2013
Suman y Vienen.....		380.906,19	420.447,88
202 PASIVO NO CORRIENTE			
20201 Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-	-
20202 Cuentas y Documentos por pagar	27	-	-
20203 Obligaciones con Instituciones Financieras	28	-	-
20204 Cuentas por pagar diversas relacionados	29	70.747,65	70.747,65
20206 Anticipo de Clientes	30	-	-
20207 Provisiones por Beneficios a Empleados	31	-	-
20208 Otras Provisiones	32	-	921,34
20209 Pasivo Diferido	33	-	-
20210 Otros Pasivos No Corrientes	34	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		70.747,65	71.668,99
2 TOTAL PASIVO		451.653,84	492.116,87
301 PATRIMONIO NETO			
30101 Capital Suscrito o Asignado	35	10.000,00	10.000,00
302 Aportes para futuras capitalizaciones	36	-	-
30401 Reserva Legal	37	14.930,06	19.830,36
30402 Reservas Facultativa y Estatutaria	37	-	-
305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES	38		
30502 Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
306 RESULTADOS ACUMULADOS	39		
30601 Ganancias acumuladas		233.658,97	326.764,62
30602 (-) Pérdidas Acumuladas		-	-
30603 Resultados acumulados provenientes de la		-	5.682,17
30604 Reserva de capital		-	-
30605 Reserva por Donaciones		-	-
30606 Reserva por Valuación		-	-
30607 Superávit por revaluación de Inversiones		-	-
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO	40		
30701 Ganancia neta del Periodo	RI	96.005,95	84.977,10
30702 (-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		356.594,98	447.154,25
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		808.248,82	939.271,12
		0,00	-

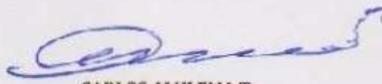

YAMIL SIMON MUNARO
 Representate Legal
 Ruc o CL 1707380935


CARLOS ALULEMA T
 Contador
 Ruc 1702509751001

SIMON CAR RENTAL CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013
(Expresado en Dólares)

	Notas	Diciembre	
		2012	2013
INGRESOS			
41			
4101	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
	Ventas Netas	638.189,36	736.867,88
41	VENTAS NETAS	638.189,36	736.867,88
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción	-	-
42	GANANCIA BRUTA	638.189,36	736.867,88
43	Otros Ingresos	45.162,55	30.887,79
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201	Gastos de ventas	293.352,80	388.058,94
5202	Gastos de Administración	213.672,63	229.503,61
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	507.025,43	617.562,55
5203	GASTOS FINANCIEROS		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	15.658,30	16.149,47
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	15.658,30	16.149,47
5204	OTROS GASTOS	9.144,28	3.338,88
60	TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	151.523,90	130.704,77
61	15% Participación a Trabajadores	(22.728,59)	(19.605,72)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	128.795,32	111.099,05
63	Impuesto a la Renta	(30.789,37)	(26.221,95)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS AN	98.005,95	84.877,10
65	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67	(-) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	98.005,95	84.877,10
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Plaz	-	-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterior	-	-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	-	-
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	98.005,95	84.877,10


YAMIL SIMON MUNARO
 Representante Legal
 Ruc o Cl. 1707380935


CARLOS ALULEMA T
 Contador
 Ruc 1702509751001

SIMON CAR RENTAL CIA. LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresado en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			SUPERAVIT POR			RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	10.000,00	-	19.830,36	-	-	326.764,62	-	5.682,17	-	-	94.877,10	-	447.154,25	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	10.000,00	-	14.930,06	-	-	233.658,97	-	-	-	-	98.005,95	-	356.594,98	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	10.000,00	-	14.930,06	-	-	233.658,97	-	-	-	-	98.005,95	-	356.594,98	
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	4.900,30	-	-	93.105,65	-	5.682,17	-	-	(13.128,85)	-	90.559,27	
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Prima por emisión primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	-	0,00	
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	4.900,30	-	-	(4.900,30)	-	-	-	-	-	-	-	
Realización de la reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Realización de la reserva por valuación de Propiedades, planta y Realización de la reserva por Valuación de Activos Intangibles	990207	-	-	-	-	-	-	-	5.682,17	-	-	-	-	5.682,17	
Otros cambios	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Resultados integrales del año (ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	98.005,95	-	-	-	-	(98.005,95)	-	-	
												84.877,10	-	84.877,10	

0

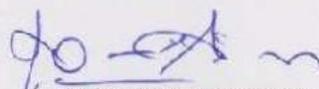

YAMIL SIMON MUNARG
Representate Legal
Ruc n.º 1707380935

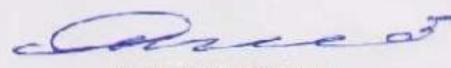

CARLOS ALULEMA T
Contador
Ruc n.º 1702509751001

SIMON CAR RENTAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013

(Expresado en Dólares)

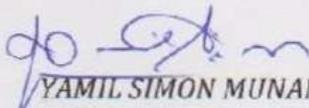
		<u>2012</u>	<u>2013</u>
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividad	268.924,64	210.000,20
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
1E+08	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de s.	622.804,18	678.720,43
1E+08	P Otros cobros por actividades de operación	(10.475,06)	44,30
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	612.329,12	678.764,73
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
1E+08	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(290.248,39)	(399.097,11)
1E+08	N Pagos a y por cuenta de empleados	(15.881,30)	(22.728,59)
1E+08	N Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103	N Dividendos pagados	-	-
950104	P Dividendos recibidos	-	-
950105	N Comisiones pagadas	(15.658,30)	(16.149,47)
950106	P Intereses recibidos	-	-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(21.616,49)	(30.789,37)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(343.404,48)	(468.764,53)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	66.439,27	115.535,72
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(241.705,34)	(463.759,17)
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	-
950219	P Dividendos recibidos	-	-
950220	P Intereses recibidos	-	-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Activ	(175.266,07)	(348.223,45)
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
950305	N Pago de Prestamos	-	-
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308	N Dividendos pagados	-	-
950309	P Intereses recibidos	-	-
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Activ	-	-
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes c	93.658,57	(138.223,25)
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Perio	80.359,18	174.017,75
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	174.017,75	35.794,50

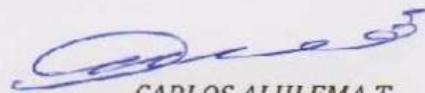

YAMIL SIMON MUNARO
 Representate Legal
 Ruc o CI. 1707380935


CARLOS ALULEMA T
 Contador
 Ruc 1702509751001

SIMON CAR RENTAL CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013
(Expresado en Dólares)

	<u>2012</u>	<u>2013</u>	
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A	151.523,90	130.704,77
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701	D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	157.403,93	204.837,18
9702	D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
9705	D Ajustes por gastos en provisiones	365,75	947,22
9708	D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
9709	D Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
9710	D Ajustes por gasto por participación trabajadores		
9711	D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(35.819,23)	(27.504,61)
	TOTAL AJUSTES	121.950,45	178.279,79
		273.474,35	308.984,56
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801	D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(15.385,18)	(58.147,45)
9802	D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(10.350,86)	(34.550,93)
9803	D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
9804	D (Incremento) disminución en inventarios	-	-
9805	D (Incremento) disminución en otros activos	-	-
9806	D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerci	4.766,60	-
9807	D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	16.419,73	44.245,61
9808	D Incremento (disminución) en beneficios empleados		
9809	D Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
9810	D Incremento (disminución) en otros pasivos	-	(50.531,59)
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PA	(4.549,71)	(98.984,36)
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) a	268.924,64	210.000,20
	PRUEBA	-	-


YAMIL SIMON MUNARO
Representate Legal
Ruc o Cl. 1707380935


CARLOS ALULEMA T.
Contador
Ruc 1702509751001

SIMON CAR RENTAL CIA. LTDA.

Esta hoja de trabajo es muy importante le permite Validar la información entre los casilleros de los Estados Financieros , Cuando uno o mas casilleros no cuadran, hay inconsistencias , consecuentemente el Estado de Flujos de Efectivo presenta diferencias, en este caso debe revisar el campo que presenta diferencia.

Detalle	Estado de Situación. Financie		Estado de Resultados		Diferencia Detectada
	Casillero	valor \$	Casillero	valor \$	
Inventario de Materia Prima	1010301	-	510108	-	-
Inventario de productos en proceso	1010302	-	510110	-	-
Inventario Final de Productos Terminados (Produ	1010305	-	510112	-	-
Inventario Final de Productos Terminados (comp	1010306	-	510104	-	-
Participación a trabajadores por pagar del Ejercicio	2010705	19.605,72	61	19.605,72	-
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	2010702	26.221,95	63	26.221,95	-
Ganancia neta del periodo	30701	84.877,10	64	84.877,10	-
Perdida neta del Periodo	30702	-	-	-	-

Detalle	Estado de Situación. Financie		Estado de Cambios		Diferencia Detectada
	Casillero	valor \$	Casillero	valor \$	
Capital	301	10.000,00	301	10.000,00	-
Aporte de Socios o Accionistas para Futura Capita	302	-	302	-	-
Reserva Legal	30401	19.830,36	30401	19.830,36	-
Reserva Facultativa y Estatutaria	30402	-	30402	-	-
Superávit por revaluación de Propiedad, planta y e	30502	-	30502	-	-
Otros Superávit por revaluación	30504	-	30504	-	-
Ganancias Acumuladas	30601	326.764,62	30601	326.764,62	-
Utilidad del periodo	30701	84.877,10	30701	84.877,10	-
Perdida neta del periodo	30702	-	30702	-	-

Detalle	Estado de Situación. Financie		Estado de Flujo de Efectiv		Diferencia Detectada
	Casillero	valor \$	Casillero	valor \$	
Efectivo y Equivalentes del Efectivo al principio de	10101	174.017,75	9505	174.017,75	-
Efectivo y Equivalentes del Efectivo al final del pe	10101	35.794,50	9507	35.794,50	(0,00)

Detalle	Estado de Flujo de Efectiv		Estado de Flujo de Efectiv		Diferencia Detectada
	Casillero	valor \$	Casillero	valor \$	
Flujo de efectivo de actividades de operación	9501	210.000,20	9820	210.000,20	-

Detalle	Estado de Resultados		Estado de Flujo de Efectiv		Diferencia Detectada
	Casillero	valor \$	Casillero	valor \$	
Ganancia del periodo	60	130.704,77	96	130.704,77	-

Detalle	TOTAL DE ACTIVOS		TAL PASIVO Y PATRIMON		Diferencia Detectada
	Casillero	valor \$	Casillero	valor \$	
Total Activo Menos Pasivo y Patrimonio		939.271,12		939.271,12	-

AJUSTES POR EFECTO DE LAS NORMAS NIIF
--

1 AJUSTE DEL ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO, A LA TASA DEL 22% DEL IMPUESTO A LA RENTA

ANALISIS

Activos por Impuestos Diferidos	Diferencia Temporaria	Deducible	Deducible	Ajuste
		23%	22%	
Diferencias temporaria-Gasto no deducible temporal	4.187,91		921,34	(921,34)
Notificación por Despido Impestivo				
	4.187,91	-	921,34	(921,34)

DIARIO

CUENTA	CODIGO	PARCIAL	DEBE	HABER
Ganancia Neta del Periodo	0		(921,34)	
(-) Gasto por impuesto diferido	0			
Provision por Impuesto Diferido	0			(921,34)
			(921,34)	(921,34)

TOTAL DIARIO **(921,34)** **(921,34)**

DIARIOS
CIERRE CONTABLE AL 31 DICIEMBRE DEL 2013

CODIGO	DETALLE	DIARIO 1	
		DEBE	HABER
4.01	Cuentas de Ingreso	766.269,70	
5.01	Cuentas de Costos		
5.02	Cuenta de Gastos		635.564,93
3.07.01	Ganancia Neta del Periodo		130.704,77
	TOTALS	766.269,70	766.269,70
Cierre Contable del Ejercicio 2013 , antes de liquidación del 15% Trabajadores e Impuesto a la Renta			

CODIGO	DETALLE	DIARIO 2	
		DEBE	HABER
3.07.01	Ganancia Neta del Periodo	19.605,72	
2,01,07,05,01	15% Trabajadores por Pagar		19.605,72
	TOTALS	19.605,72	19.605,72
Liquidación del 15% Trabajadores por Pagar en el año 2014			

CODIGO	DETALLE	DIARIO 3	
		DEBE	HABER
3.07.01	Ganancia Neta del Periodo	24.441,79	
2,01,07,02,01	Impuesto a la Renta por Pagar		24.441,79
	TOTALS	24.441,79	24.441,79
Liquidación del 22% Impuesto a la Renta antes de la Conciliación Tributaria(\$276.385,48 x 22%)			

CODIGO	DETALLE	DIARIO 4	
		DEBE	HABER
3.07.01	Ganancia Neta del Periodo	1.780,16	
2,01,07,02,01	Impuesto a la Renta por Pagar		1.780,16
	TOTALS	1.780,16	1.780,16
Gastos no deducibles, sin comprobantes de Venta \$ 8091,65 x 22%= \$1780,16			

CODIGO	DETALLE	DIARIO 5	
		DEBE	HABER
2,01,07,02,01	Impuesto a la Renta por Pagar		
3.07.01	Ganancia Neta del Periodo		
	TOTALS		
Deducción por incremento neto de empleados			

CODIGO	DETALLE	DIARIO 6	
		DEBE	HABER
2,01,07,02,01	Impuesto a la Renta por Pagar		
3.07.01	Ganancia Neta del Periodo		
	TOTALS		
Deducción por trabajadores con capacidades especiales			

CODIGO	DETALLE	DIARIO 7	
		DEBE	HABER
30606	Otros resultados (provision por valuaciones)	921,34	
20208	Provision impuesto diferido		921,34
	TOTALS	921,34	921,34
Diferencia Temporal Deducible por Provisión de depreciaciones \$4,187,91 x22%=\$921,34			

CODIGO	DETALLE	DIARIO 8	
		DEBE	HABER
1010209	provision incobrables	2.697,14	
30606	Otros resultados (provision por valuaciones)		2.697,14
	TOTALS	2.697,14	2.697,14
Ajuste reserva incobrables			

DIARIO 9

CODIGO	DETALLE	DEBE	HABER
1020112	Depreciación acumulada	4.187,91	
30606	Otros reultados (provision por valuaciones)		4.187,91
	TOTALES	4.187,91	4.187,91
<i>Ajuste depreciacion acumulada</i>			

CONCILIACION TRIBUTARIA 2013

DETALLE	Casillero	US\$	Diario	%	Efecto Impuesto
Utilidad Contable NIIF	801	130.704,77	1		
(-) 15% Participación Trabajadores	803	19.605,72	2		
		<u>111.099,05</u>	3	22%	24.441,79
Conciliación Tributaria					
(+)Gastos No Deducibles Locales					
Sin comprobantes de Venta	807	8.091,65	4	22%	1.780,16
(-) Deducción Por Incremento neto empleados	815	-	5	22%	-
(-) Deducción Por trabajadores con C. Especiales	816	-	6	22%	-
(=) Gasto Impuesto a la Renta		119.190,70		22%	26.221,95
Activo Por Impuesto Diferido					
(+) Gasto valor Neto de Realización Inventarios	807	-	7	22%	-
(=) Efecto de Impuesto Diferido		-			-
Impuesto Causado	839	119.190,70		22%	26.221,95

D-1
D-2
D-3
D-4
D-5
D-6
D-8

D-3
D-4
D-5
D-6

D-7

D-9

MAYORES CONTABLES
CIERRE CONTABLE Y FISCAL
EJERCICIO 2013

CUENTA 3,07,01, Ganancia Neta del Periodo		CUENTA 2,01,07,05,01 15% Participación Trabajadores por Pagar	
	130.704,77		
19.605,72		D-2	19.605,72
24.441,79			
1.780,16			
2.697,14			
<u>48.524,81</u>	<u>130.704,77</u>		<u>19.605,72</u>
	<u>82.179,96</u>		<u>19.605,72</u>

CUENTA 2,01,07,02,01 Impuesto a la Renta Causado por pagar		CUENTA 30606 Otros resultados Provision por valuación	
	24.441,79 D-7	921,34	
	1.780,16 D-8		2.697,14
-	D-9		4187,91
-			
	<u>26.221,95</u>	<u>921,34</u>	<u>6.885,05</u>
	<u>26.221,95</u>	<u>(5.963,71)</u>	

CUENTA 20208 Provision por impuesto diferido		CUENTA 1010209 Provision incobrables	
		D-8	2.697,14
	921,34		
	<u>921,34</u>		<u>2.697,14</u>
	<u>921,34</u>		<u>2.697,14</u>

CUENTA 1020112 Depreciación acumulada	
4.187,91	
<u>4.187,91</u>	<u>-</u>
<u>4.187,91</u>	

PASOS N° 4 Y 5 IDENTIFICA EL CAMBIO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y REGISTRAR LOS MOVIMIENTO DE LA hoja(PASO 3 NOTAS)

En esta hoja de trabajo se registra automáticamente los movimientos contables de la hoja(PASO 3 NOTAS), en la cuenta "Efectivo y Equivalentes de Efectivo", la prueba debe ser "Cero".

Movimientos producidos en el periodo de la cuenta "EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO"

Cambio----->		(138.223,25)		
9501	NOTA	US\$ DEBITOS	US\$ CREDITOS	FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
95010101	1	67.872,43	-	Cobros procedentes de la venta de bienes o servicios
95010105	2-13-14-RI	44,30	-	Otros cobros por actividades de operación
95010201	2-4-13-14	-	399.097,11	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios
95010203	14	-	22.728,59	Pagos a y por cuenta de empleados
95010205		-	-	Otros pagos por actividades de operación
950103		-	-	Dividendos pagados
950104		-	-	Dividendos recibidos
950105	RI	-	16.149,47	Intereses pagados
950106		-	-	Intereses recibidos
950107	14	-	30.789,37	Impuesto a las ganancias pagado
950108	3-11-18-19-20-21	-	-	Otras entradas (salidas) de efectivo
9502				FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
950208	6-8-9	115.535,72	-	Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas
950209	6-8-9	-	463.759,17	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo
950215		-	-	Anticipo de efectivo efectuados a terceros
950216		-	-	Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros
950219		-	-	Dividendos recibidos
950220		-	-	Intereses recibidos
950220	12	-	-	Otras entradas (salidas) de efectivo
9503				FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION
950301	22	-	-	Aporte en efectivo por aumentos de capital
950304	15	-	-	Financiación por préstamos a largo plazo
950305	15	-	-	Pago de Préstamos
950306		-	-	Pagos de pasivos por arrendamiento financiero
950308	27	-	-	Dividendos pagados
950309		-	-	Intereses recibidos
950310	16-17	-	-	Otras entradas (salidas de efectivo)
		794.300,45	932.523,70	
		(138.223,25)		
		Prueba---->	-	

En esta hoja de trabajo se registra automáticamente, los movimientos de la hoja(PASO 3 NOTAS) de las de cuenta de Resultados, en saldo neto entre Débitos y Créditos es igual a la utilidad o pérdida del periodo, antes de Participación a trabajadores e Impuesto a la Renta

CUENTA: DE RESULTADOS (Movimientos del Periodo 2013)

NOTAS	DEBE	HABER	DETALLE
1		736.867,88	Por Ventas
3	947,22		Gastos Cuentas Incobrables
4	-		Costo de Ventas
5	-		Provisión de Inventarios
7	20.4837,18		Gastos Depreciación
6	3.338,88	-	Perdida Venta Activos Fijos
8	-		Amortización
16	-		Gastos jubilación Patronal
14	41.1778,15		Gastos de Administración y Ventas
RI	16.149,47		Gasto de intereses
26		44,30	Otros Ingresos
8	-	30.843,49	Utilidad en venta de activos??
	637.050,90	767.755,67	
		130.704,77	UTILIDAD DEL PERIODO
	UTILIDAD PG	130.704,77	
	Prueba Cero:	-	

PASO 6. CLASIFICAR EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO

En esta hoja de trabajo clasificamos los movimientos del Efectivo y Equivalentes de Efectivo de la hoja (PASO 4 y 5) en las actividades de Operación, Inversión y financiamiento según el caso

CODIGO	Efectivo y equivalentes del efectivo	Concepto por cuenta	Clasificación		Prueba
			Operación	Inversión	
9501	(138.223,25)	FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			(138.223,25)
95010101	678.720,43	Cobros procedentes de la venta de bienes o servicios	678.720,43		678.720,43
95010105	44,30	Otros cobros por actividades de operación	44,30		44,30
95010201	399.097,11	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(399.097,11)		(399.097,11)
95010203	22.728,59	Pagos a y por cuenta de empleados	(22.728,59)		(22.728,59)
95010205	-	Otros pagos por actividades de operación	-		-
950103	-	Dividendos pagados	-		-
950104	-	Dividendos recibidos	-		-
950105	16.149,47	Intereses pagados	(16.149,47)		(16.149,47)
950106	-	Intereses recibidos	-		-
950107	30.789,37	Impuesto a las ganancias pagado	(30.789,37)		(30.789,37)
950108	-	Otras entradas (salidas) de efectivo	-		-
9502	-	FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			-
950208	115.535,72	Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas		115.535,72	115.535,72
950209	-	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo		(463.759,17)	(463.759,17)
950215	463.759,17	Anticipo de efectivo efectuados a terceros		-	-
950216	-	Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros		-	-
950219	-	Dividendos recibidos		-	-
950220	-	Intereses recibidos		-	-
950220	-	Otras entradas (salidas) de efectivo		-	-
9503	-	FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			-
950301	-	Aporte en efectivo por aumentos de capital		-	-
950304	-	Financiación por préstamos a largo plazo		-	-
950305	-	Pago de Préstamos		-	-
950306	-	Pagos de pasivos por arrendamiento financiero		-	-
950308	-	Dividendos pagados		-	-
950309	-	Intereses recibidos		-	-
950310	-	Otras entradas (salidas de efectivo)		-	-
	794.300,45		210.000,20	(348.223,45)	(138.223,25)
	(138.223,25)	<----- Prueba Cero			

Prue
(138.223,25)
0,00

SIMON CAR RENTAL CIA. LTDA.
Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013

En esta hoja de trabajo se ingresa automáticamente los datos de la hoja (PASO 6-CLASIFICAR), hoja (P.G) y los cambios de activos y pasivos de la hoja (PASO 2 CAMBIOS)

9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	210.000,20	A
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	Cobros procedentes de la venta de bienes o servicios	678.720,43	
95010105	Otros cobros por actividades de operación	44,30	
	Total de Cobros por actividades de operación	678.764,73	
9501	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(399.097,11)	
95010203	Pagos a y por cuenta de empleados	(22.728,59)	
95010205	Otros pagos por actividades de operación	-	
950103	Dividendos pagados	-	
950104	Dividendos recibidos	-	
950105	Comisiones pagados	(16.149,47)	
950106	Intereses recibidos	-	
950107	Impuesto a las ganancias pagado	(30.789,37)	
950108	Otras salidas / entradas de efectivo	-	
	Total de Pagos por actividades de operación	(468.764,53)	
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208	Importes procedentes por la venta de Propiedad, planta y equipo	115.535,72	
950209	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(463.759,17)	
950215	Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	
950216	Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	
950219	Dividendos recibidos	-	
950220	Intereses recibidos	-	
950221	Otras entradas (salidas) de efectivo	-	
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(348.223,45)	B
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301	Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	
950304	Financiación por préstamos a largo plazo	-	
950305	Pago de Prestamos	-	
950308	Dividendos pagados	-	
950309	Intereses recibidos	-	
950310	Otras entradas (salidas de efectivo)	-	
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	C
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(138.223,25)	D+ (A,B,C)
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	174.017,75	
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	35.794,50	35.794,50
			(0,00)
			Prueba Cero
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	130.704,77	
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	204.837,18	
	Gasto depreciación de propiedad planta y equipo en el (-	
	Gasto depreciación de propiedad planta y equipo en el (204.837,18	
	Gasto de Amortización	-	
9702	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidos	-	
9705	Ajustes por gastos en provisiones	947,22	
9708	Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-	
9709	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	
9710	Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(27.504,61)	
	Provisión Jubilación Patronal y desahucio	-	
	(Utilidad) Pérdida en venta de activos fijos(Neto)	(27.504,61)	
97	TOTAL AJUSTES	178.279,79	308.984,56
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(58.147,45)	
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(34.550,93)	
9803	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	
9804	(Incremento) disminución en inventarios	-	
9805	(Incremento) disminución en otros activos	-	
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	44.245,61	
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	
9809	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	

9810 Incremento (disminución) en otros pasivos
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS

(50.531,59)
(98.984,36)

9820 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

	<u>210.000,20</u>	Prueba Cero
PRUEBA--->	<u>210.000,20</u>	<u>-</u>

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
Al 31 de diciembre del 2013

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)		
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	(138.223,25)		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	210.000,20	210.000,20	OK
Clases de cobros por actividades de operación	950101	678.764,73		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	678.720,43		
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102			
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103			
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104			
Otros cobros por actividades de operación	95010105	44,30		
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(421.825,69)		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(399.097,11)		
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202			
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-		
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204			
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010205	(22.728,59)		
Otros pagos por actividades de operación	95010206	-		
Dividendos pagados	950103			
Dividendos recibidos	950104			
Comisiones pagados	950105	(16.149,47)		
Intereses recibidos	950106			
Impuestos a las ganancias pagados	950107	(30.789,37)		
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	(348.223,45)		VERDADERO
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201			
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202			
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203			
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204			
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205			
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206			
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207			
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	115.535,72		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(463.759,17)		
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210			
Compras de activos intangibles	950211			
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212			
Compras de otros activos a largo plazo	950213			
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214			
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215			
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216			
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217			
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218			
Dividendos recibidos	950219			
Intereses recibidos	950220			
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-		VERDADERO
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-		
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302			
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303			
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-		
Pagos de préstamos	950305	-		
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306			
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307			
Dividendos pagados	950308	-		
Intereses recibidos	950309			
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-		
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401			
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	(138.223,25)		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	174.017,75		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	35.794,50	35.794,50	
			0,00	
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN				
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	130.704,77		VERDADERO
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	178.279,79		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	204.837,18		
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	-		

Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada
 Pérdidas en cambio de moneda extranjera
 Ajustes por gastos en provisiones
 Ajuste por participaciones no controladoras
 Ajuste por pagos basados en acciones
 Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable
 Ajustes por gasto por impuesto a la renta
 Ajustes por gasto por participación trabajadores
 Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

9703	
9704	
9705	947,22
9706	
9707	
9708	
9709	-
9710	-
9711	(27.504,61)

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
 (Incremento) disminución en anticipos de proveedores
 (Incremento) disminución en inventarios
 (Incremento) disminución en otros activos
 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales
 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar
 Incremento (disminución) en beneficios empleados
 Incremento (disminución) en anticipos de clientes
 Incremento (disminución) en otros pasivos

98	(98.984,36)	VERDADERO
9801	(58.147,45)	
9802	(34.550,93)	
9803		
9804	-	
9805		
9806	-	
9807	44.245,61	
9808		
9809	-	
9810	(50.531,59)	

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

9820	210.000,20	210.000,20
-------------	-------------------	------------

-

SIMON CAR RENTAL CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Simon Car Rental Cia.Ltda.: Es una mediana Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 13 de Febrero del 2003, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Decimo sexta del cantón Quito con fecha 17 de marzo del 2003.

Objeto Social: La empresa se dedica a la renta de automotores a personas naturales o jurídicas.

Plazo de duración: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 17 de marzo del 2003.

Domicilio principal de la empresa: Avenida Amazonas N-48-197 y Río Curaray en la ciudad de Quito-Ecuador

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito con RUC: 1791871499001.

Forma legal: Compañía Limitada.

Estructura organizacional y societaria:La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros .Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

SIMON CAR RENTAL CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha*

2.2 Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro. Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Con Resolución N°08.G.DSC.010 Del 20 de Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

1. *Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.*
2. *Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007., se establece el año 2010 como periodo de transición.*
3. *Aplicaran a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores., se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar su estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF", a partir del año 2011.*
4. *La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma*

SIMON CAR RENTAL CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES*
- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES: Y,*
- c) Tengan menos de 200 trabajadores(Personal Ocupado),Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderados*

La empresa Simon Car Rental Cia.Ltda..califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuando cumple con las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, el periodo de transición fue el año 2011 y sus primeros estados financieros comparativos con NIIF" PYMES" fueron del ejercicio anterior 2012

En el caso de aplicar una o dos condiciones aplicaría NIIF" Completas"

2.3 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación .

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros .La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013.

SIMON CAR RENTAL CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

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

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja ,los depósitos a la vista en instituciones financieras.

3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar , la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**
 - De actividades ordinarias que generan intereses*
 - De actividades ordinarias que no generan intereses*
- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
- **Otras cuentas por cobrar relacionadas**
- **Otras cuentas por cobrar**
- *(-) Provisión cuentas incobrables*

a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o

SIMON CAR RENTAL CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 30 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 30 días, siendo la mayoría de las cuentas por cobrar pagadas con tarjeta de crédito.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las perdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función. La empresa considera que la cartera es saludable y estima que solamente debe dejar como provisión de incobrables el 1% del saldo al 31 de diciembre del 2013

3.3 Inventarios

Los inventarios son activos a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; b) en proceso de producción con vista a esa venta; o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable, el menor. La empresa Simon Car Rental se dedica a la renta de vehículos por lo tanto NO TIENE INVENTARIOS

3.4 Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y del exterior, seguros pagados por anticipados, arriendos pagados por anticipados, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados, los cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos, que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5 Activos por Impuestos Corrientes

SIMON CAR RENTAL CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.6 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos*
- Se espera usar durante más de un periodo*
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien*
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad*
- Que la compañía mantenga el control de los mismos*

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

- 1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.*
- 2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.*

Los costos incurridos en las obras en construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra, transfiriendo al bien correspondiente.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

SIMON CAR RENTAL CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Descripción	Vida útil	Valor residual
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>	<i>1%</i>
<i>Maquinaria y Equipo</i>	<i>10 años</i>	<i>N/A</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>	<i>N/A</i>
<i>Vehículos</i>	<i>3 años</i>	<i>33.33%</i>

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.

Anualmente se revisará el importe en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido, o en su caso revertirán las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la sección 27.

3.7 Deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran periódicamente si existen indicadores de que algunos de sus activos pudieran estar deteriorados de acuerdo a la sección 27 "Deterioro del valor de los Activos".

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de ventas y su valor en uso, y es determinado para un activo individual, a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupo de activos.

Cuando el valor en libros de un activo, excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor de uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuestos que reflejan las evaluaciones actuales de mercado, el valor tiempo del dinero, y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costo de ventas, se usa un modelo de valuación apropiada.

Las pérdidas por deterioro del valor de activos no financieros serán reconocidas con cargo a resultados, en función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas, donde la revaluación fue llevada al Patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo al patrimonio, hasta el monto de la revaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual, respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no

SIMON CAR RENTAL CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la empresa estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo, desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si este es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores, tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento en la revaluación.

3.8 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.9 Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes. En la actualidad la empresa no tiene obligaciones con Instituciones Financieras

3.10 Pasivos por contrato de arrendamientos financiero

Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero se reconocen como activos de la compañía a su valor razonable, al inicio del arrendamiento, o si este es menor, el valor presente de los pagos mínimos el arrendamiento. El pasivo correspondiente se incluye en el Estado de Situación Financiera, como una obligación bajo arrendamiento financiero.

SIMON CAR RENTAL CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En la actualidad la Empresa no tiene Pasivos por contrato de arrendamiento financiero.

3.11 Baja de activos y pasivos financieros

- **Activos Financieros**

Un activo financiero (cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financiero similares) es dado de baja cuando:

- a. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado;*
- b. La compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y*
- c. La compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios de activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.*

- **Pasivos Financieros**

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

3.12 Provisiones

La empresa considera que las provisiones se reconocen cuando:

- *La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;*
- *Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;*
- *El importe se ha estimado en forma fiable*

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

3.13 Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

SIMON CAR RENTAL CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La empresa considerará para el próximo año la contratación de un profesional autorizado para que realice los cálculos respectivos.

3.14 Impuesto a las Ganancias e Impuestos diferidos

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende al impuesto a la Renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para los años 2012 y 2013 asciende al 23 y 22% respectivamente.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada periodo contable

Los activos y pasivos por Impuesto Diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo el 23% y el 22% para el año 2012 y 2013 respectivamente.

La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

3.15 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.16 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

3.17 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

SIMON CAR RENTAL CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a. *La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;*
- b. *La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;*
- c. *Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,*
- d. *El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.*

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

3.18 Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo. En el caso de Simon Car Rental Cia Ltda. no se registra ningún costo de venta

3.19 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.20 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.21 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

SIMON CAR RENTAL CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.22 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

3.23 Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.24 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- *Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- *Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.*
- *Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*
- *Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

3.25 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior en lo referente al cálculo de la depreciación de los vehículos, tomando en cuenta que la empresa considera el valor residual de 33.33% resultante de un análisis del costo real de los vehículos De igual forma la empresa considera que la reserva por incobrables al 31 de diciembre del 2013 debe ser únicamente el 1% del total de cuentas por cobrar a los clientes, en vista del análisis efectuado en donde se deduce que la empresa cuenta con una cartera saludable, ya que el saldo a cobrar en su

SIMON CAR RENTAL CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

mayoría corresponde a las ventas del último mes del ejercicio y salvo pocos casos la cuenta por cobrar no excede los 60 días de vencimiento, ya que en la mayoría de casos los cobros de las ventas se realizan con el sistema de tarjetas de crédito.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

4.1.1 Riesgos propios y específicos

a. Riesgos de pérdidas asociadas a la inversión de propiedades, planta y equipo

La compañía está expuesta a un riesgo normal, esto se debe a que tiene sus propiedades, planta y equipo asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual, atenúa y reduce posibles pérdidas importantes en el caso de existir algún tipo de siniestros tales como robo, incendio, lucro cesante, entre otros.

b. Riesgo de tipo de cambio

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.1.2 Riesgo sistemático de mercado

a. Riesgo de interés

La compañía no se ve expuesta a un riesgo normal de interés por cuanto no tiene obligaciones bancarias a la fecha.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

4.2 Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración

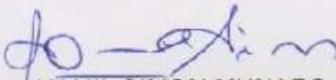
Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

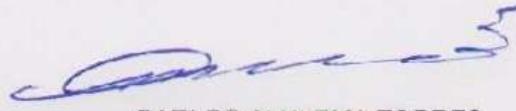
SIMON CAR RENTAL CIA.LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.


YAMIL SIMON MUNARO
Gerente General


CARLOS ALULEMA TORRES
Contador