

UNIRENT S.A. RENT A CAR DEL ECUADOR

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Contenido

Informe del auditor independiente

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de Unirent S.A. Rent A Car del Ecuador:

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de Unirent S.A. Rent A Car del Ecuador, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la Administración de la Compañía como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

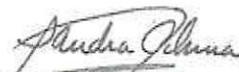
Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en mi auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumpla con requisitos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables efectuadas por la Administración de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Unirent S.A. Rent A Car del Ecuador, al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.



CPA Sandra Cabrera Maldonado

SC-RNAE 873

Guayaquil, marzo 25, 2016

UNIRENT S.A. RENT A CAR DEL ECUADOR

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos		618	-
Cuentas por cobrar	3	<u>277,742</u>	<u>-</u>
Total activos corrientes		<u>278,360</u>	<u>-</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades	4	1,103,552	1,172,440
Activos financieros		<u>51,580</u>	<u>51,580</u>
Total activos no corrientes		<u>1,155,132</u>	<u>1,224,020</u>
<u>TOTAL ACTIVOS</u>		<u>1,433,492</u>	<u>1,224,020</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar a accionistas		19,925	9,402
Préstamos	5	<u>1,068,856</u>	<u>1,068,856</u>
Total pasivos no corrientes		<u>1,088,781</u>	<u>1,078,258</u>
Total pasivos		<u>1,088,781</u>	<u>1,078,258</u>
PATRIMONIO:	6		
Capital social		800	800
Aportes para futuras capitalizaciones		10,500	10,500
Otras reservas		152,703	153,869
Resultados acumulados		<u>180,708</u>	<u>(19,407)</u>
Total patrimonio		<u>344,711</u>	<u>145,762</u>
<u>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		<u>1,433,492</u>	<u>1,224,020</u>

Ver notas a los estados financieros

UNIRENT S.A. RENT A CAR DEL ECUADOR

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	<u>Notas</u>	<u>2015</u> (en U.S. dólares)	<u>2014</u>
INGRESOS			
Prestación de servicios		6,000	—
COSTOS Y GASTOS			
Administrativos	7	<u>(78,833)</u>	—
OTROS INGRESOS			
Utilidad en venta de Propiedades		272,329	
Dividendos		618	
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>200,114</u>	—
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente		—	<u>(5,223)</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL AÑO Y TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>200,114</u>	<u>(5,223)</u>

Ver notas a los estados financieros

UNIRENT S.A. RENT A CAR DEL ECUADOR

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Otras reservas ...(en U.S. dólares)...	Resultados acumulados	Total
ENERO 1, 2014	800	10,500	153,869	(14,184)	150,985
Resultado del ejercicio (pérdida)	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u>(5,223)</u>	<u>(5,223)</u>
DICIEMBRE 31, 2014	800	10,500	153,869	(19,407)	145,762
Venta de propiedad			(1,166)		(1,166)
Resultado del ejercicio	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u>200,114</u>	<u>200,114</u>
DICIEMBRE 31, 2015	<u>800</u>	<u>10,500</u>	<u>152,703</u>	<u>180,708</u>	<u>344,711</u>

Ver notas a los estados financieros

UNIRENT S.A. RENT A CAR DEL ECUADOR

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	<u>2015</u> (en U.S. dólares)	<u>2014</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad del año	200,114	(5,223)
Cambios en capital de trabajo para conciliar la pérdida con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciación	62,310	<u>5,223</u>
Pérdida en venta de propiedades	6,578	
Cambios en activos y pasivos		
Cuentas por cobrar	(278,907)	
Cuentas por pagar	<u>10,523</u>	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	618	-
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	 -	 -
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de inversión	-	-
 FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	 -	 -
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de financiamiento	-	-
 EFECTIVO Y BANCOS:		
Incremento neto durante el año	618	-
SalDOS al comienzo del año	-	-
 SALDOS AL FINAL DEL AÑO	 <u>618</u>	 <u>-</u>

Ver notas a los estados financieros

UNIRENT S.A. RENT A CAR DEL ECUADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía está constituida en la República del Ecuador desde julio 13 de 1982, y su actividad económica principal es la compra e inversión en acciones de sociedades. La compañía fue inscrita en el Registro Mercantil en enero 7 de 1983.

La información que se incluye en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.2 Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Efectivo y bancos - Representa fondos líquidos y depósitos en cuentas corrientes de bancos locales.

2.4 Cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo e incluye cuentas por cobrar comerciales, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar, las cuales son registradas a su valor razonable y se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.5 Propiedades

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades se miden inicialmente a su costo.

El costo de propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento - Después del reconocimiento inicial, las propiedades son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, si hubieren.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.3 Baja de propiedades - Se dará de baja un elemento de propiedades, y se reconocerá una ganancia o pérdida en el resultado del periodo, cuando se disponga de él o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

2.5.4 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades se deprecia de acuerdo con el método lineal. La vida útil y los métodos de depreciación se revisan cuando haya un indicador de que han cambiado desde la fecha de presentación del reporte anual más reciente, y cualquier cambio se contabiliza sobre una base prospectiva.

2.5.5 Retiro o venta de propiedades - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados del año.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, si hubiere, el superávit de revaluación atribuible a la reserva de revaluación de propiedades restante es transferido directamente a resultados acumulados.

2.5.6 Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles - Al final de cada período, o en la fecha que se considere necesario, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles, a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (si hubiere alguna).

Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el referido activo.

Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

2.6 Propiedades de inversión - Son aquellos activos de la Compañía que producen plusvalías, y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión son medidas a su valor razonable. Las ganancias o pérdidas que surgen de los cambios en el valor razonable de la propiedad de inversión se incluyen en los resultados del período en que se originan.

2.7 Préstamos - Representan pasivos financieros con terceros, que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos están medidos y se registran subsecuentemente en su totalidad a su costo amortizado.

Estos préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera, y que se clasifica como pasivo no corriente.

2.8 Cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

El período de crédito promedio para la compra local de ciertos bienes es de 30 días.

2.9 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido.

2.9.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.9.2 Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.9.3 Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.10 Provisiones - Son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.11 Reconocimiento de Ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.12 Gastos - Se registran al costo histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

2.13 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por la NIIF y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.14 Estimaciones y juicios contables críticos - La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

3. CUENTAS POR COBRAR

	... Diciembre 31...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Venta de propiedades	<u>277,742</u>	<u>-</u>
Total	<u>277,742</u>	<u>-</u>

Al 31 de diciembre del 2015, Cuentas por Cobrar corresponde a transacción de venta de terreno ubicado en el Cantón Daule, según Código Catastral 9-11-0-0-12-01. Este valor no genera intereses y no tiene plazo de vencimiento establecido.

4. PROPIEDADES

	... Diciembre 31...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Costo	1,180,216	1,186,793
Depreciación acumulada	<u>(76,664)</u>	<u>(14,353)</u>
Total	<u>1,103,552</u>	<u>1,172,440</u>
<i>Clasificación:</i>		
Terrenos	936,682	943,259
Edificios	<u>166,870</u>	<u>229,181</u>
Total	<u>1,103,552</u>	<u>1,172,440</u>

5. PRÉSTAMOS

	... Diciembre 31...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Accionistas	<u>1,068,856</u>	<u>1,068,856</u>
<i>Clasificación:</i>		
Corriente	-	-
No corriente	<u>1,068,856</u>	<u>1,068,856</u>
Total	<u>1,068,856</u>	<u>1,068,856</u>

Corresponde a préstamos recibidos de accionistas, principalmente por pagos realizados por ellos por cuenta y a nombre de la Compañía. Estos préstamos no generan intereses y no tienen plazo de vencimiento establecido.

6. PATRIMONIO

6.1 Capital social - Al 31 de diciembre del 2015, está representado por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1, todas ordinarias y nominativas.

6.2 Aportes para futuras capitalizaciones - Al 31 de diciembre del 2015, representa aportes de accionistas, que se encuentran destinados para futuros aumento de capital.

6.3 Otras reservas – Incluye principalmente los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizado en absorber pérdidas: o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

7. GASTOS POR SU NATURALEZA

	...Diciembre 31...	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Depreciación	62,310	-
Impuestos, contribuciones y otros	15,577	-
Honorarios profesionales	500	-
Otros	<u>446</u>	<u>-</u>
Total	<u>78,833</u>	<u>-</u>

8. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 25 del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración en marzo 25 del 2016 y serán presentados a la Junta General de Accionistas y el Directorio para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas y el Directorio sin modificaciones.
