

UNIRENT S.A. RENT A CAR DEL ECUADOR

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 la auditoría de los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros de Unirent S.A. Rent a Car del Ecuador, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado del resultado del período y otro resultado integral, estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan de forma consistente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de Unirent S.A. Rent a Car del Ecuador, al 31 de diciembre del 2018, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, descritas en la nota 2 de los estados financieros.

Fundamento de la opinión

He realizado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de este informe.

Soy independiente de la Compañía Unirent S.A. Rent a Car del Ecuador, de acuerdo con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de los estados financieros en Ecuador y del Código de Ética, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros

La Administración es responsable del registro, preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la Administración considere necesario para la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de error material, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de error material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA siempre detecte un error material cuando éste exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales o de importancia relativa cuando individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Durante la realización de mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Planeé y desarrollé la auditoría, para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de riesgos de error significativo, ya sea por fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error significativo debido a fraude es más elevado que en el caso de un error significativo debido a un error involuntario, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión de los controles internos.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos en su conjunto la estructura y contenido de los estados financieros, la aplicación de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y que las notas a los estados financieros hechas por la Administración sean adecuadas; y, si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la representación fiel.
- Evalué si es adecuado que la Administración utilice la presunción de negocio en marcha para preparar los estados financieros; y si, basado en la evidencia de auditoría obtenida, existe incertidumbre significativa en relación a eventos o condiciones que generan duda significativa sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. En el caso de concluir que existe incertidumbre significativa, se requiere que este hecho se incluya en el informe de auditoría en las correspondientes notas a los estados financieros o, si dichas notas son inadecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Obtuve evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Soy responsables de la dirección, supervisión y la realización de la auditoría de la Compañía, así como de expresar mi opinión de auditoría.

Comunico a la Administración de la Compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Mi opinión por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de Unirent S.A. Rent a Car del Ecuador, se emite por separado.

CPA Sandra Cabrera Maldonado
SC-RNAE 873
Marzo 15, 2019

UNIRENT S.A. RENT A CAR DEL ECUADOR

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u> (en U.S. dólares)	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos		420	319
Cuentas por cobrar	3	<u>319,879</u>	<u>244,879</u>
Total activos corrientes		<u>320,299</u>	<u>245,198</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades	4	2,646,634	2,752,810
Activos financieros		<u>51,580</u>	<u>51,580</u>
Total activos no corrientes		<u>2,698,214</u>	<u>2,804,390</u>
<u>TOTAL ACTIVOS</u>		<u>3,018,513</u>	<u>3,049,588</u>
 <u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar a accionistas		37,482	62,380
Préstamos	5	<u>54,393</u>	<u>54,393</u>
Total pasivos no corrientes		<u>91,875</u>	<u>116,773</u>
Total pasivos		<u>91,875</u>	<u>116,773</u>
PATRIMONIO:	6		
Capital social		800	800
Aportes para futuras capitalizaciones		10,500	10,500
Otras reservas		2,460,035	2,460,035
Resultados acumulados		<u>455,303</u>	<u>461,480</u>
Total patrimonio		<u>2,926,638</u>	<u>2,932,815</u>
<u>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		<u>3,018,513</u>	<u>3,049,588</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 2018**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u> (en U.S. dólares)	<u>2017</u>
INGRESOS			
Ingresos operacionales		35,355	10,500
 COSTOS Y GASTOS			
Administrativos	7	<u>(41,533)</u>	<u>(43,662)</u>
 OTROS INGRESOS			
Utilidad en venta de propiedad		-	586,475
Dividendos		-	3,950
 UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>(6,177)</u>	<u>557,263</u>
 Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente		<u>-</u>	<u>-</u>
 UTILIDAD (PERDIDA) DEL AÑO Y TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>(6,177)</u>	<u>557,263</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 2018

	<u>Capital social</u>	<u>Aportes para futuras capitalizaciones</u>	<u>Otras reservas ...(en U.S. dólares)...</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
ENERO 1, 2017	800	10,500	153,869	(95,783)	69,386
Ajustes a valor razonable de propiedades, neto			2,306,166		2,306,166
Resultado del ejercicio	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u>557,263</u>	<u>557,263</u>
DICIEMBRE 31, 2017	800	10,500	2,460,035	461,480	2,932,815
Resultado del ejercicio	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u>(6,177)</u>	<u>(6,177)</u>
DICIEMBRE 31, 2018	<u>800</u>	<u>10,500</u>	<u>2,460,035</u>	<u>455,303</u>	<u>2,926,638</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 2018

	<u>2018</u> (en U.S. dólares)	<u>2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (pérdida) del año	(6,177)	557,263
Cambios en capital de trabajo para conciliar la pérdida con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciación	18,785	34,718
Venta de propiedad	(24,703)	(586,475)
Cambios en activos y pasivos		
Cuentas por cobrar	(75,000)	10,500
Cuentas por pagar	<u>(24,898)</u>	<u>(23,099)</u>
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de operación	<u>(111,993)</u>	<u>(7,093)</u>
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Venta de propiedad	<u>112,094</u>	<u>-</u>
Efectivo neto proveniente (utilizado) de actividades de inversión		-
 FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de financiamiento	-	-
 EFECTIVO Y BANCOS:		
Incremento neto durante el año	101	(7,093)
Saldos al comienzo del año	<u>319</u>	<u>7,412</u>
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	<u>420</u>	<u>319</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 2018

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 retiro 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 hubiere.

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 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.

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

2.8.1 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 impositivos 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.

2.8.2 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 impositivas. 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.

2.8.3 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.

2.9 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.

2.10 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.

2.11 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.

2.12 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.

2.13 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>2018</u> (en U.S. dólares)	<u>2017</u>
Relacionadas	<u>319,879</u>	<u>244,879</u>
Total	<u>319,879</u>	<u>244,879</u>

Al 31 de diciembre del 2018, Cuentas por Cobrar corresponde a saldos pendiente de cobro a las compañías Interamericana Advisors Interadvisors S.A. y Factor Patria del Ecuador S.A. Credifactor. Estos valores no generan intereses y no tienen plazo de vencimiento establecido.

4. PROPIEDADES

	... Diciembre 31... <u>2018</u> (en U.S. dólares)	<u>2017</u>
Costo	2,861,912	2,949,303
Depreciación acumulada	<u>(215,278)</u>	<u>(196,493)</u>
Total	<u>2,646,634</u>	<u>2,752,810</u>
<i>Clasificación:</i>		
Terrenos	2,411,069	2,498,459
Edificios	<u>235,565</u>	<u>254,351</u>
Total	<u>2,646,634</u>	<u>2,752,810</u>

5. PRÉSTAMOS

	... Diciembre 31... <u>2018</u> (en U.S. dólares)	<u>2017</u>
Accionistas	<u>54,393</u>	<u>54,393</u>
<i>Clasificación:</i>		
Corriente	-	-
No corriente	<u>54,393</u>	<u>54,393</u>
Total	<u>54,393</u>	<u>54,393</u>

Al 31 de diciembre de 2018, Préstamos corresponde a valores 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 2018, 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 2018, 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...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Depreciación	18,785	34,720
Otros beneficios al personal	2,934	-
Gastos legales	2,275	5,897
Gastos de oficina	80	16
Servicios contratados	13,649	-
Otros	<u>3,810</u>	<u>3,029</u>
Total	<u>41,533</u>	<u>43,662</u>

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

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 15 de 2019) 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 2018 han sido aprobados por la Administración en marzo de 2019 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.
