

KYNRENT A CAR S.A.
Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2013

(1) Resumen de Principales Políticas Contables Aplicadas

(a) Declaración de Cumplimiento

Los presentes estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera en adelante (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de diciembre de 2012.

Los estados financieros de KYNRENT A CAR S. A., para el período terminado al 31 de diciembre de 2013, fueron aprobados y autorizados para su emisión el 16 de mayo de 2014.

(b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

(c) Bases de Preparación

Los presentes estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

(d) Cuentas por Cobrar

Cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Se registran a su costo amortizado, correspondiendo éste básicamente al efectivo entregado, menos las devoluciones de principal efectuadas, más los intereses devengados y no cobrados, en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada, en el caso de las cuentas por cobrar. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de estado de situación financiera, en cuyo caso se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar se incluyen en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar en el estado de situación financiera.

(e) Estado de Flujo de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Sociedad ha definido las siguientes consideraciones:

Actividades de operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

KYNRENT A CAR S.A.
Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2013

Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

(f) Impuesto a las Ganancias

La Sociedad determina la base imponible y calcula su impuesto a la renta de acuerdo con las disposiciones legales vigentes en cada periodo.

Los impuestos diferidos originados por diferencias temporarias y otros eventos que crean diferencias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos se registran de acuerdo con las normas establecidas en NIC 12 "Impuesto a las ganancias".

El impuesto se registra en la cuenta de resultados o en las cuentas de patrimonio neto del estado de situación financiera en función de donde se hayan registrado las ganancias o pérdidas que lo hayan originado. Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos, y su base fiscal generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo que se calculan utilizando las tasas fiscales que se espera que estén vigentes cuando los activos y pasivos se realicen.

Las variaciones producidas en el ejercicio en los impuestos diferidos de activo o pasivo se registran en la cuenta de resultados consolidada o directamente en las cuentas de patrimonio del estado de situación financiera, según corresponda.

Los activos por impuestos reconocen únicamente cuando se espera disponer de utilidades tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias.

(ñ) Clasificación de Saldos en Corriente y no Corriente

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a juicio de la Sociedad, mediante contratos de crédito con vencimiento a largo plazo, disponibles de forma incondicional, se clasifican como pasivos no corrientes.

(g) Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

(2) Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

La composición de deudores las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2013 el siguiente:

KYNRENT A CAR S.A.
Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2013

		<u>2013</u>
Clientes	US\$	<u>256</u>
	US\$	<u>256</u>

Las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo, el período de crédito promedio es menor a 60 días y no generan intereses.

KYNRENT A CAR S.A.
Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2013

(3) Cuentas por Pagar Comerciales

Las cuentas por pagar con acreedores comerciales no generan intereses y poseen un plazo promedio de 30 días.

(4) Pasivos por Impuestos Corrientes

Situación Tributaria

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

Determinación y Pago del Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada período fiscal, aplicando a las utilidades tributables la tasa del impuesto a la renta.

Tasas del Impuesto a la Renta

Las tasas del impuesto a la renta son las siguientes:

<u>Año Fiscal</u>	<u>Porcentaje</u>
2010	25%
2011	24%
2012	23%
2013 en adelante	<u>22%</u>

Anticipo del impuesto a la Renta

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos saldos), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta causado fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo.

Adicionalmente, se excluirán de la determinación del anticipo del impuesto a la renta los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de masa salarial, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones para las nuevas inversiones.

Conciliación del Gasto de Impuesto a la Renta

La conciliación entre el cargo al estado de resultados integrales por impuesto a la renta y el resultante de aplicar la tasa de impuestos sobre la utilidad gravable al 31 de diciembre de 2013 es la siguiente:

KYNRENT A CAR S.A.
Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2013

		2013
(Pérdida) o utilidad contable antes del impuesto a la renta	US\$	(3.877)
Tasa de impuesto		22%
Impuesto a la renta calculado	US\$	-

(5) Patrimonio

Capital Suscrito y Pagado y Número de Acciones

Al 31 de diciembre de 2013, el capital social estaba constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de US\$1 cada una, totalmente pagadas.

(6) Gastos Operacionales

El detalle de los gastos operacionales por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2013 es el siguiente:

		2013
Suministros y materiales	US\$	10.461
Sueldos		6.996
Beneficios sociales		1.173
Aportes a la Seguridad Social		850
Mantenimiento y reparaciones		531
Combustibles		462
Honorarios		700
Arrendamiento		3.000
Otros		146
	US\$	24.319

(7) Eventos Subsecuentes

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.