

SECURITY RENT A CAR SPA

Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

A los señores Accionistas y Directores de:
Rebrisa S.A.

Como auditores externos de Rebrisa S.A., hemos auditado sus estados financieros consolidados al 31 de diciembre de 2022 y 2021, sobre los que informamos con fecha 31 de marzo de 2023. Los estados financieros en forma resumida, preparados de acuerdo con lo establecido en la Norma de Carácter General (NCG N° 30), Sección II.2.1, párrafo A.4.2, de la Comisión para el Mercado Financiero – (CMF) de la afiliada Security Rent a Car SpA y sus notas de “criterios contables aplicados” y “transacciones con partes relacionadas”, adjuntos, son consistentes, en todos sus aspectos significativos, con la información contenida en los estados financieros consolidados que hemos auditado.

La preparación de tales estados financieros en forma resumida que incluye los criterios contables aplicados y las transacciones con partes relacionadas es responsabilidad de la Administración de Rebrisa S.A.

Informamos que los mencionados estados financieros en forma resumida y sus notas de “criterios contables aplicados” y “transacciones con partes relacionadas” de Security Rent a Car SpA, adjuntos, corresponden con aquellos que fueron utilizados en el proceso de consolidación llevado a cabo por Rebrisa S.A. al 31 de diciembre de 2022.

Este informe ha sido preparado teniendo presente lo requerido en la NCG N° 30, Sección II.2.1, párrafo A.4.2, de la CMF y se relaciona exclusivamente con Rebrisa S.A. y, es emitido solamente para información y uso de su Administración Superior y de la Comisión para el Mercado Financiero, por lo que no ha sido preparado para ser usado, ni debe ser usado, por ningún usuario distinto a los señalados.



Luis Velásquez Molina
Grant Thornton Auditoría y Servicios Ltda.

Santiago, 31 de marzo de 2023

SECURITY RENT A CAR SpA

INDICE

	Página
Estado de Situación Financiera Clasificado	4
Estado de Resultados Integrales	5
Estado de Cambios en el Patrimonio.....	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Nota 1 - Información Corporativa	8
Nota 2 - Descripción del Negocio	8
Nota 3 - Base de Presentación de los Estados Financieros	8
3.1. Bases de preparación.....	8
3.2. Responsabilidad de la información y estados contables.....	8
3.3. Presentación de los Estados Financieros	9
Nota 4 - Principales Criterios Contables Aplicados	9
4.1. Moneda funcional.....	9
4.2. Bases de conversión	10
4.3. Bases de medición.....	10
4.4. Cambio en las estimaciones y nuevas política contables.....	10
4.5. Estado de flujos de efectivo	11
4.6. Clasificación de saldos en corriente y no corrientes	11
4.7. Efectivo y efectivo equivalente.....	13
4.8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	13
4.9. Propiedades, planta y equipos.....	14
4.10 Capital emitido	15
4.11. Impuesto a la renta e impuestos diferidos.....	15
4.12. Ganancia (pérdida) por acción.....	15
4.13 Ingreso de actividades ordinarias	16
Nota 5 – Cuentas por cobrar y pagar a empresas relacionadas	17
5.1. Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	17
5.2. Cuentas por pagar a entidades relacionadas, no corriente	17
5.3. Transacciones entre partes relacionadas	18

SECURITY RENT A CAR SpA.

Estado de Situación Financiera Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021. (expresado en miles de pesos)

	2022	2021
	M\$	M\$
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	307	597
Otros activos no financieros, corriente	1.556	1.177
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	2.422	2.422
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corriente	225.058	294.586
Activos por impuestos corrientes	7.919	3.515
Total de activos corrientes distintos de los activos o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta	237.262	302.297
Total activos corrientes	237.262	302.297
Activos no corrientes		
Activos por impuestos diferidos	46.726	36.079
Total activos no corrientes	46.726	36.079
Total Activos	283.988	338.376
Patrimonio y pasivos		
Pasivos		
Pasivos corrientes		
Otros pasivos financieros corrientes	-	37.360
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corriente	2.600	2.600
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6.893	5.057
Total de pasivos corrientes distintos de los pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta	9.493	45.017
Pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta	-	-
Total pasivos corrientes	9.493	45.017
Pasivos no corrientes		
Otros pasivos financieros no corrientes	-	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, no corriente	378.625	378.625
Pasivo por impuestos diferidos	36.800	26.153
Total pasivos no corrientes	415.425	404.778
Patrimonio		
Capital emitido	2.000	2.000
Ganancias acumuladas	(142.930)	(113.419)
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	(140.930)	(111.419)
Participaciones no controladoras	-	-
Patrimonio total	(140.930)	(111.419)
Total de patrimonio y pasivos	283.988	338.376

Las notas adjuntas números 1 al 5 forman parte integral de estos estados financieros

SECURITY RENT A CAR SpA.

Estados de Resultados Integrales
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
(expresado en miles de pesos)

	01-01-22 31-12-22	01-01-21 31-12-21
	M\$	M\$
Ganancia (pérdida)		
Ingresos de actividades ordinarias	420	4.278
Costo de ventas	(18.745)	(22.012)
Ganancia bruta	(18.325)	(17.734)
Gasto de administración	(3.868)	(3.628)
Otras ganancias (pérdidas)	(16)	21
Costos financieros	(6.870)	(8.753)
Resultado por unidades de reajuste	(432)	(360)
Ganancia (pérdida), antes de impuestos	(29.511)	(30.454)
Ingreso (Gasto) por impuestos a las ganancias	-	-
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas	(29.511)	(30.454)
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas	-	-
Ganancia (Pérdida)	(29.511)	(30.454)
Pérdida, atribuible a		
Ganancia (Pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora	(29.511)	(30.454)
Ganancia, atribuible a participaciones no controladoras	-	-
Ganancia (Pérdida)	(29.511)	(30.454)
Ganancia (Pérdidas) por acción		
Ganancia (Pérdida) por acción básica	\$/ acción	\$/ acción
Ganancia (Pérdida) por acción básica en operaciones continuadas	-295,11	-304,54
Ganancia (Pérdida) por acción básica	-295,11	-304,54
Ganancia (Pérdida) por acción diluidas		
Ganancia (Pérdida) diluida por acción	-295,11	-304,54
Estado del resultado integral		
Ganancia (pérdida)	(29.511)	(30.454)
Otro resultado integral total	-	-
Resultado integral total	(29.511)	(30.454)
Resultado integral atribuible a		
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora	(29.511)	(30.454)
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras	-	-
Resultado integral total	(29.511)	(30.454)

Las notas adjuntas números 1 al 4 forman parte integral de estos estados financieros

SECURITY RENT A CAR SpA.

Estado de Cambio en el Patrimonio
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
(expresado en miles de pesos)

	Capital emitido	Otras reservas	Ganancias acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Total Patrimonio
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	2.000	-	(113.419)	(111.419)	(111.419)
Resultado de Ganancias (perdidas) integrales	-	-	(29.511)	(29.511)	(29.511)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	2.000	-	(142.930)	(140.930)	(140.930)
Saldo inicial al 1 de enero de 2021	2.000	-	(82.965)	(80.965)	(80.965)
Resultado de Ganancias (perdidas) integrales	-	-	(30.454)	(30.454)	(30.454)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	2.000	-	(113.419)	(111.419)	(111.419)

Las notas adjuntas números 1 al 5 forman parte integral de estos estados financieros

SECURITY RENT A CAR SpA.

Estado de Flujo de Efectivo Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021. (expresado en miles de pesos)

	2022	2021
	M\$	M\$
Estado de flujos de efectivo		
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-	-
Clases de pagos		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(33.104)	(38.601)
Pagos a y por cuenta de los empleados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(2.025)	(734)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(35.129)	(39.335)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Préstamos a entidades relacionadas	(559)	-
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Cobro a entidades relacionadas	77.327	30.940
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	76.768	30.940
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento		
Importes procedentes de préstamos de corto plazo	6.153	27.906
Total importes procedentes de préstamos	6.153	27.906
Préstamos de entidades relacionadas		-
Pagos de préstamos	(43.514)	(13.668)
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	-	-
Intereses pagados	(4.568)	(6.563)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	(41.929)	7.675
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	(290)	(720)
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-	-
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(290)	(720)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	597	1.317
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	307	597

Las notas adjuntas números 1 al 5 forman parte integral de estos estados financieros

Nota 1 - Información Corporativa

Security Rent a Car SpA., es una Sociedad por acciones, RUT 76.257.648-1, y tiene su domicilio social en Avda. Las Condes 7700, comuna de Las Condes, en Santiago de la República de Chile. La Sociedad fue constituida por escritura pública de fecha 26 de noviembre de 2012 ante el Notario Público de Santiago don Raúl Undurraga Lazo. Su extracto se publicó en el Diario Oficial con fecha 14 de diciembre de 2012.

La Sociedad divide su patrimonio en 100 acciones nominativas de serie única.

El controlador de la Compañía es Rebrisa S.A. RUT 96.563.820-2, empresa que posee un 100 % de las acciones.

Nota 2 - Descripción del Negocio

La Sociedad se dedica a la compraventa y arriendo de vehículos motorizados de uso terrestre, contratos de leasing con vehículos propios, prestación de servicios de asesorías.

Nota 3 - Base de Presentación de los Estados Financieros

3.1. Bases de preparación

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021, en forma resumida, han sido preparados de acuerdo con lo establecido en la Norma de Carácter General N°30 (NCG N°30), Sección II.2.1, párrafo A.4.2, de la Comisión para el Mercado Financiero (CMF).

3.2. Responsabilidad de la información y estados contables

La información contenida en este estado financiero es responsabilidad del Directorio de Security Rent a Car SpA., que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF, y que presentan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y las normas impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero CMF. Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con lo descrito en la NIC 1.

Nota 3 - Base de Presentación de los Estados Financieros, continuación

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración de la Sociedad, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Las estimaciones están basadas en el mejor saber y entender de la Administración sobre los montos reportados, eventos o acciones. Estas estimaciones se refieren básicamente a:

- Las hipótesis empleadas para calcular las estimaciones de incobrabilidad de deudores por ventas y cuentas por cobrar a clientes.
- La probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes.

3.3. Presentación de los estados financieros

Los presentes estados financieros de Security Rent a Car SpA comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021; el estado de resultados integrales por el año terminado al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el estado de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 4 -Principales Criterios Contables Aplicados

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros individuales. Tal como lo requiere NIC 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes y han sido aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros, a excepción de la aplicación de NIIF 9 y NIIF 15.

4.1. Moneda funcional

De acuerdo con las indicaciones y definiciones entregadas en la NIC 21, la moneda funcional es la moneda del entorno económico principal del negocio en que opera la entidad. En base a lo anterior, la Sociedad ha establecido que su moneda funcional es el peso chileno. Las transacciones distintas a las que se realizan en la moneda funcional de la entidad se convertirán a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios expresados en monedas distintas a la funcional se volverán a convertir a las tasas de cambio de cierre. Las ganancias y pérdidas por la reconversión se incluirán en las utilidades o pérdidas netas del período dentro de otras partidas financieras. La Sociedad ha establecido que su moneda de presentación es el peso chileno

Nota 4 -Principales Criterios Contables Aplicados, continuación

4.2. Bases de conversión

Al cierre de cada período los activos y pasivos en unidades de fomento y dólares han sido expresados en moneda corriente de acuerdo con las siguientes paridades:

	31-12-22	31-12-21
	\$	\$
Unidad de fomento	35.110,98	30.991,74
Dólar	960,24	855,86

Los reajustes y diferencias de cambio se registran en los resultados del período.

4.3. Bases de medición

Los estados financieros son preparados sobre la base del costo.

4.4. Cambio en las estimaciones y nuevas políticas contables

a) Normas y Enmiendas a NIIF que han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

Modificaciones a las NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIC 37 Contratos onerosos. Costo de cumplimiento de un contrato	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.
NIC 16	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.
IFRS 9	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.
IFRS 16 Ingresos antes del uso previsto.	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.
NIC 1 y Documento de práctica de las IFRS N° 2	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
NIC 8	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
NIC 12	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
NIC 1	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Mejoras anuales a las normas NIIF 2018-2020	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.
NIIF 3 Referencia al Marco Conceptual	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.

Nota 4 -Principales Criterios Contables Aplicados, continuación

Los siguientes pronunciamientos contables emitidos son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2022, y no han sido aplicados en la preparación de estos estados financieros. El Grupo tiene previsto adoptar los pronunciamientos contables que les correspondan en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente.

Nueva NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 17 Contratos de Seguro	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Esta fecha incluye la exención de las aseguradoras con respecto a la aplicación de la NIIF 9 para permitirles implementar la NIIF 9 y la NIIF 17 al mismo tiempo. Se permite adopción anticipada para entidades que aplican la NIIF 9 y la NIIF 15 en o antes de esa fecha.
Modificaciones a las NIIF	
Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes (Modificaciones a la NIC 1)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada.
Venta o Aportaciones de Activos entre un Inversor y su Asociada o Negocio Conjunto (Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28)	Fecha efectiva diferida indefinidamente.
Revelaciones de políticas contables (Modificaciones a la NIC 1 y Declaración de Práctica 2 Elaboración de Juicios Relacionados con la Materialidad)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada.
Definición de Estimación Contable (Modificaciones a la NIC 8)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada y será aplicada prospectivamente a los cambios en las estimaciones contables y cambios en las políticas contables que ocurran en o después del comienzo del primer período de reporte anual en donde la compañía aplique las modificaciones.
Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una única transacción (Modificaciones a la NIC 12)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada.
Aplicación inicial de la NIIF 17 y la NIIF 9 – Información Comparativa (Modificaciones a la NIIF 17)	La modificación es aplicable a partir de la aplicación de la NIIF 17 Contratos de Seguro
Pasivos por Arrendamientos en una Venta con Arrendamiento Posterior (Modificaciones a la NIIF 16)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada.
Pasivos No Corrientes con Covenants (Modificaciones a la NIC 1)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024.

Nota 4 -Principales Criterios Contables Aplicados, continuación

La administración se encuentra evaluando el potencial impacto de la adopción de las nuevas normas y enmienda a las normas.

4.5. Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- Flujos de efectivo: entradas y salidas de efectivos o de otros medios equivalentes, entendiéndose por éstos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- 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 financiamiento.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiamiento; actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financieros.

4.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

La clasificación de los saldos es la siguiente:

4.6.1. Activos corrientes

Un activo debe clasificarse como corriente cuando:

- Su saldo se espera realizar, o se tiene para su venta o consumo, en el transcurso del ciclo normal de la operación, que para la Sociedad se define dentro del año calendario.
- Se mantiene fundamentalmente por motivos comerciales, o para un plazo corto de tiempo, y se espera realizar dentro del período de doce meses tras la fecha del estado de situación;
- Se trata de efectivo u otro medio líquido equivalente, cuya utilización no esté restringida.

Nota 4 -Principales Criterios Contables Aplicados, continuación

4.6.2. Activos no corrientes

A diferencia del activo corriente, un activo no corriente (o fijo) es el que se incorpora al proceso productivo en un período superior a un año, de difícil liquidación en el corto plazo. Por ejemplo, una maquinaria, un inmueble, o instalaciones.

4.6.3. Pasivos corrientes

Un pasivo debe clasificarse como corriente cuando:

- se espera liquidar en el curso normal de la operación de la empresa, o bien
- debe liquidarse dentro del período de doce meses desde la fecha del balance.

Todos los demás pasivos deben clasificarse como no corrientes.

4.7. Efectivo y equivalentes al efectivo

La compañía considerará como efectivo equivalente los saldos en caja y valores en cuentas corrientes bancarias, sin restricción. Se incluye, además, activos financieros a valor razonable con cambios en resultado; cuotas de fondos mutuos de renta fija, cuyo vencimiento original sea inferior a 90 días y depósitos a plazo renovables, con vencimiento máximo a 90 días, los cuales mantienen una exposición al riesgo poco significativo y son fácilmente convertibles en efectivo.

4.8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. La Sociedad determina el deterioro para deudas sobre la base de un modelo simplificado de pérdidas crediticias esperadas.

Nota 4 -Principales Criterios Contables Aplicados, continuación

4.9. Propiedades, planta y equipos

Los bienes de propiedad, planta y equipo se registran al costo, excluyendo los costos de mantención periódica, menos depreciación acumulada y deterioros acumulados. Tal costo incluye el costo de reemplazar partes de propiedades, planta y equipos, cuando esos costos son incurridos, si se cumplen los criterios de reconocimiento. Las propiedades, planta y equipos se deprecian linealmente durante su vida útil económica, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos.

Cuando se realizan mantenciones mayores, su costo es reconocido en el valor libro de propiedades, planta y equipos como reemplazo, si se satisfacen los criterios de reconocimiento. En caso de elementos adicionales que afecten la valoración de propiedades, plantas y equipos y sus correspondientes depreciaciones, se aplica la política y criterios contables que sean consecuentes.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros, reconociendo el cargo o abono a resultado del ejercicio.

Si existe algún indicio que el valor libro no puede ser recuperable, la entidad estima el valor recuperable del activo para determinar el alcance del deterioro. Cualquier reverso de la pérdida de valor por deterioro, se registra en resultado del ejercicio.

En la siguiente tabla se muestra la vida útil por rubro de propiedades, planta y equipos:

	Tabla de vida útil (Meses)	
	Mínima	Máxima
Instalaciones fijas y accesorios	24	36
Vehículos	24	36
Otras propiedades, plantas y equipos	36	36

En las propiedades, planta y equipos de Security Rent a Car SpA, se incluye el costo de financiamiento incurrido para la construcción y/o adquisición de bienes de uso. Dicho costo se activa hasta que los bienes queden en condiciones de ser utilizables, de acuerdo a lo establecido en la NIC 23. El concepto financiamiento activado, corresponde a la tasa de interés de los créditos asociados. Los costos por financiamiento incurridos directamente atribuibles a la construcción, adquisición o producción de cualquier activo calificado, se capitalizan durante el período de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Otros costos por intereses se registran en resultados (gastos).

Nota 4 -Principales Criterios Contables Aplicados, continuación

4.10. Capital emitido

Las acciones ordinarias se clasifican como Patrimonio neto.

4.11. Impuesto a la renta e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto diferido se determina en base a las tasas de impuesto según las leyes vigentes o a punto de ser publicadas, en cada país de operación, en la fecha del estado financiero y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

El importe de los impuestos diferidos se calcula de acuerdo con el método del pasivo, a partir de las diferencias temporarias entre las bases financiera y tributaria de los activos y pasivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se registran de acuerdo con las normas establecidas en la NIC 12 “Impuesto a las Ganancias”.

Los activos por impuestos diferidos y créditos tributarios se reconocen únicamente cuando se considera probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias y hacer efectiva la utilización de créditos tributarios.

La Compañía en caso de que presente pérdidas tributarias, se reconoce un activo por impuesto diferido cuando el uso de las mencionadas pérdidas es probable, para lo cual se considera la generación de ganancias tributarias futuras y la fecha de expiración de las pérdidas tributarias. Adicionalmente, en caso de que no se recupere dicho activo, se registra una provisión de valuación por el monto que no será recuperado el activo diferido por pérdidas tributarias.

4.12. Ganancia (pérdida) por acción

La ganancia (pérdida) básica y diluida por acción, se calcula como el cociente entre la ganancia (pérdida) neta del período atribuible a la sociedad y el número de acciones suscritas y pagadas.

Nota 4 -Principales Criterios Contables Aplicados, continuación

4.13. Ingresos de actividades ordinarias

A partir de 1 de enero de 2018 entró en vigencia la NIIF 15, en al cual una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias mediante la aplicación de los siguientes cinco pasos que son:

1. del ingreso de actividades ordinarias cuando (o a medida que) la entidad satisface una Identificación del contrato (o contratos) con el cliente.
2. Identificación de las obligaciones de desempeño en el contrato.
3. Determinación del precio de la transacción
4. Asignación del precio de la transacción entre las obligaciones de desempeño.
5. Reconocimiento obligación de desempeño.

Los ingresos ordinarios incluyen el valor de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de Security Rent a Car SpA. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto al valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando a) el importe de estos se puede valorar con fiabilidad, b) es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la Sociedad y c) se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Sociedad. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad sino hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

Arriendo de vehículos

La Sociedad se dedica al arriendo de vehículos motorizados de uso terrestre, contratos de leasing con vehículos propios, y a la prestación de servicios de asesorías.

Nota 5 - Cuentas por Cobrar y pagar a Entidades Relacionadas, Corriente y No Corriente

5.1. Cuentas por cobrar a empresas relacionadas

El detalle de saldos por cobrar corriente a entidades relacionadas es el siguiente:

RUT	Sociedad	País	Moneda	Naturaleza de la relación	Total corriente	
					31-12-22	31-12-21
					M\$	M\$
96.936.470-0	Seguridad y Telecomunicaciones S.A.	Chile	Pesos	Relacionada con matriz	206.779	206.779
96.842.950-7	Global System Chile SpA	Chile	Pesos	Relacionada con matriz	87.807	87.807
Totales					294.586	294.586

Los saldos por cobrar corriente a Seguridad y Telecomunicaciones S.A., y Global Systems Chile SpA, e Inversiones Las Tranqueras S.A, se originan por operaciones del giro están expresado en pesos y no devengan intereses.

Cabe destacar que en el año 2020 Inversiones Las Tranqueras fue absorbida por la Filial Seguridad y Telecomunicaciones S.A.

5.2. Cuentas por pagar a entidades relacionadas.

El detalle de saldos por pagar a entidades relacionadas corriente y no corriente es el siguiente:

RUT	Sociedad	País	Moneda	Naturaleza de la relación	Total corriente	
					31-12-22	31-12-21
					M\$	M\$
76.252.156-3	Inmobiliaria Renta Rebrisa SpA	Chile	Pesos	Relacionada con matriz	2.600	2.600
Totales					2.600	2.600

Los saldos por pagar con entidades relacionadas se originan en operaciones del giro está expresado en pesos y no devenga intereses.

SECURITY RENT A CAR SpA.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 5 - Cuentas por Cobrar y pagar a Entidades Relacionadas, Corriente y No Corriente, continuación

5.3. Transacciones entre partes relacionadas

El detalle se muestra en el siguiente cuadro:

Sociedad	RUT	Tipo de relación	Descripción de la transacción	Acumulado		Acumulado	
				31-12-22		31-12-21	
				Monto	Efecto en resultados (cargo) abono	Monto	Efecto en resultados (cargo) abono
M\$	M\$	M\$	M\$				
Seguridad y Telecomunicaciones S.A.	96.936.470-0	Relacionada con matriz	Traspaso de fondos otorgado	(559)	-	-	-
			Traspaso de fondo recibido	77.327	-	23.415	-
			Cobros factura	-	-	835	-