

TRANS RABBIT S.A.

(Quito – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

1. Información General

Trans Rabbit S.A. es una compañía constituida en el Ecuador el 14 de mayo del 1997, de acuerdo con leyes de la República del Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 27 de mayo de 1997. La compañía tiene como domicilio principal la ciudad de Quito provincia de Pichincha, y tiene como principal actividad dedicarse exclusivamente al transporte comercial de turismo, sujetándose a las disposiciones de la Ley orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

La Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 25 de septiembre del 2000 se resolvió la conversión del capital social de la compañía de sucres a dólares de Estados Unidos de América, aumento el capital en la suma de US\$ 600 con lo cual el capital social de la compañía asciende a la suma de US\$ 800 de los Estados Unidos de América.

2. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades –NIIF para PYMES, de conformidad con la Resolución No. SC/IC/CPAIFRS.G.11.010 emitidas por la Superintendencia de Compañías, en Octubre del 2011.

Los estados financieros terminados el 31 de diciembre del 2017, han sido autorizados por la gerencia general y fueron presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación en los plazos establecidos por Ley.

b) Bases de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos, excepto por las obligaciones por beneficios post-empleo que son valorizados en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de **Trans Rabbit S.A.**, se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

TRANS RABBIT S.A.
(Quito – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

3. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad

Las principales políticas y bases contables que a continuación se mencionan han sido aplicadas por la Compañía en la preparación de los Estados Financieros:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de situación financiera a su valor nominal y no está sujeto a un riesgo significativo de cambios en su valor. Incluye dinero en efectivo, depósitos en instituciones financieras.

b. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.-

Los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar cuentas son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo, al 31 de diciembre del 2017, la Administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables debido a su vencimiento a corto plazo; además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no son significativo, razón por la cual se mantienen al valor nominal.

c. Activos fijos.-

Las partidas de activos fijos se medirán inicialmente por su costo, el costo de activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de cualquier pérdida por deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítems</u>	<u>Vida útil</u>
Vehículo	30%
Muebles y enseres	10%

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fueran necesarios, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico.

TRANS RABBIT S.A.
(Quito – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

3. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad (Continuación)

c. Activos fijos.-

Al vender o retirar de estos activos, la Compañía elimina el costo y la depreciación acumulada correspondiente. Cualquier pérdida o ganancia que resultase de su disposición se incluye en el estado de ganancias y pérdidas.

Un componente de mobiliario y equipo su cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados integrales cuando se da de baja el activo.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se comparará el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de esta comparación, se registra con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda.

d. Préstamos Bancarios.-

Son Pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos, posteriormente se miden a su costo amortizado, los costos financieros se reconocen en los resultados durante la vigencia de la obligación utilizando el método de interés efectivo.

Los préstamos bancarios por pagar se presentan como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

e. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.-

La compañía mantiene en esta categoría los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El reconocimiento inicial se realiza al valor razonable considerando el precio de la transacción y la valorización subsiguiente al costo amortizado menos cualquier deterioro si existiere. No generan intereses y son pagaderas hasta 30 días.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto 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.

TRANS RABBIT S.A.
(Quito – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

3. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad (Continuación)

f. Impuesto.-

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente.

Impuesto corriente

Representa el impuesto a la renta por pagar establecido sobre la base de la utilidad gravable (tributable) a la fecha de cierre de los estados financieros. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a partidas conciliatorias producidas por gastos no deducibles y otras deducciones de ley. El pasivo de impuesto a la renta por el año 2017 fue calculado utilizando la tasa corporativa de impuesto del 22% (22% en el año 2016).

g. Beneficios a empleados.-

Beneficios a Largo Plazo

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía. Dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Dicho Código además establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

El costo del beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio es registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del ejercicio, en base al cálculo actuarial efectuado por un especialista independiente.

Los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas.

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee. Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con confiabilidad.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación del 15% de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, los mismos que son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador. El gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades se calcula de la utilidad contable y es reportado en el estado de resultados como una partida previa al del impuesto a las ganancias.

TRANS RABBIT S.A.
(Quito- Ecuador)

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

3. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad (Continuación)

h. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen 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.

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Los ingresos ordinarios procedentes de las ventas se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- 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. El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- d. Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

i. Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

j. 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 alguna norma 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.

k. Patrimonio
Capital Social.-

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la Compañía está constituido por 20,000 acciones ordinarias y nominativas, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 0,04 cada una.

TRANS RABBIT S.A.
(Quito – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

3. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad (Continuación)

I. Activos Financieros

• **Clasificación.-**

La compañía clasifica sus activos financieros en:

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a doce meses contados desde la fecha del estado de situación que se clasifican como no corriente.

• **Deterioro de activos financieros.-**

La compañía evalúa al final de cada período si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero. Si existe deterioro de un activo financiero la pérdida por deterioro se reconoce como resultado de uno más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo y que el evento causante de la pérdida tenga un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero que pueden ser estimados con fiabilidad. El criterio que utiliza la compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar individualmente significativas se las considera para deterioro, cuando están vencidas o cuando otra evidencia objetiva es recibida de que la contraparte ha cesado en sus pagos.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar que individualmente no son consideradas son revisadas por deterioro en grupo, el cual es determinado en referencia a la expectativa de no pago en base a la experiencia de la compañía. Si en un período posterior, el importe de la pérdida por deterioro del valor disminuye, y la disminución se puede atribuir objetivamente a un evento ocurrido después de que el deterioro se haya reconocido (como una mejora en la calidad crediticia del deudor), la reversión del deterioro reconocido previamente se reconocerá en la cuenta de resultados.

• **Estimaciones y juicios contables críticos.-**

La preparación de los presentes estados financieros 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. Los efectos de los cambios en estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si el cambio afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

TRANS RABBITS.A.
(Quito – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

3. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad (Continuación)

• **Estimaciones y juicios contables críticos. -**

La preparación de los presentes estados financieros 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. Los efectos de los cambios en estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si el cambio afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

4. Efectivo y equivalente de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es el siguiente:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivo:	US\$		
Bancos locales		1.815	2.659
Total	US\$	<u>1.815</u>	<u>2.659</u>

5. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Un resumen de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es el siguiente:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Clientes	US\$	35.731	27.205
Funcionarios y empleados		2.945	-
Anticipos a proveedores		28	-
Total	US\$	<u>38.704</u>	<u>27.205</u>

La política de crédito de la compañía fluctúa entre 15 a 60 días plazo y no generan intereses.

TRANS RABBIT S.A.
(Quito – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

6. Activos fijos, netos

Un detalle de los activos fijos y su movimiento y por el periodo terminado 31 de diciembre del 2017 y 2016, es el siguiente:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Muebles y enseres	US\$	14.480	14.480
Vehículos		<u>2.563.759</u>	<u>2.258.894</u>
Subtotal costo		<u>2.578.239</u>	<u>2.273.374</u>
Menos: depreciación acumulada		<u>(2.017.477)</u>	<u>(1.616.201)</u>
Total	US\$	<u>560.762</u>	<u>657.174</u>

El movimiento de los activos fijos por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

	<u>Saldo al</u> <u>31-dic-16</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-dic-17</u>
Muebles y enseres	14.480	-	-	-	14.480
Vehículos	<u>2.258.894</u>	<u>441.129</u>	<u>(136.265)</u>	<u>-</u>	<u>2.563.759</u>
Subtotal costo	<u>2.273.374</u>	<u>441.129</u>	<u>(136.265)</u>	<u>-</u>	<u>2.578.239</u>
Depreciación acumulada	<u>(1.616.201)</u>	<u>(440.032)</u>	<u>77.790</u>	<u>(39.034)</u>	<u>(2.017.477)</u>
Totales	<u>657.174</u>	<u>1.097</u>	<u>(58.475)</u>	<u>(39.034)</u>	<u>560.762</u>

	<u>Saldo al</u> <u>31-dic-15</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-dic-16</u>
Muebles y enseres	14.480	-	-	-	14.480
Vehículos	<u>1.873.421</u>	<u>385.473</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.258.894</u>
Subtotal costo	<u>1.887.901</u>	<u>385.473</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.273.374</u>
Depreciación acumulada	<u>(1.052.237)</u>	<u>(578.444)</u>	<u>-</u>	<u>14.480</u>	<u>(1.616.201)</u>
Totales	<u>835.664</u>	<u>(192.971)</u>	<u>-</u>	<u>14.480</u>	<u>657.174</u>

Al 31 de diciembre del 2017, las inversiones principales la constituyen la adquisición de vehículos como Busetas por US\$ 24,000, Furgonetas por US\$ 6,000 y varios vehículos por US\$ 411,129.

TRANS RABBIT S.A.
(Quito – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

7. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Un resumen de las cuentas acreedores comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es el siguiente:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores locales	US\$	47.982	8.484
IESS		1.067	-
Prestamos quirografarios		275	-
Sueldos y salarios por pagar		3.209	-
Anticipos de clientes		632	-
Accionistas		465.999	624.398
Total	US\$	<u>519.163</u>	<u>632.882</u>

Las cuentas por pagar a accionistas no tienen fechas específicas de vencimientos y sin interés.

8. Beneficios a empleados

Un detalle de los beneficios a empleados por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es el siguiente:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Participacion trabajadores	US\$	3.954	6.775
Décimo tercer sueldo		333	-
Décimo cuarto sueldo		1.003	-
Vacaciones		2.001	-
Total	US\$	<u>7.292</u>	<u>6.775</u>

El movimiento de los beneficios sociales por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

	<u>Saldos al</u> <u>31-12-16</u>	<u>Cargo al</u> <u>gasto</u>	<u>Pagos</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-12-17</u>
Participacion trabajadores	4.300	3.954	4.300	3.954
Décimo Tercer Sueldo	-	3.378	3.045	333
Décimo Cuarto Sueldo	-	2.906	1.903	1.003
Vacaciones	-	2.189	188	2.001
Total	<u>4.300</u>	<u>12.428</u>	<u>9.436</u>	<u>7.292</u>

TRANS RABBIT S.A.
(Quito – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

9. Activos y Pasivos por impuestos corrientes

Activos por impuestos corrientes

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Credito tributario		4.403	5.520
Total	US\$	<u>4.403</u>	<u>5.520</u>

El saldo del pasivo por impuesto por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto a la renta compañía	US\$	7.377	10.702
Retenciones IVA		51	-
Retenciones en la fuente		47	-
Total	US\$	<u>7.474</u>	<u>10.702</u>

Por el periodo impositivo correspondiente al 2017, la compañía aplicó la tasa impositiva del 22% (22% en el 2016). La conciliación del impuesto a la renta por el periodo impositivo es el siguiente:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	US\$	26.363	45.169
15% participación trabajadores		3.954	6.775
Subtotal		<u>22.409</u>	<u>38.394</u>
Partidas conciliatorias:			
Más gastos no deducibles		11.122	10.251
Base imponible	US\$	<u>33.530</u>	<u>48.644</u>
22% impuesto a la renta (22% en el 2016)	US\$	<u>7.377</u>	<u>10.702</u>

A partir del ejercicio fiscal 2010 las disposiciones tributarias vigentes exigen el pago de un "anticipo mínimo a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los activos. Además, dichas disposiciones establecieron que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con las normas que rigen la devolución de este anticipo.

La Compañía en el 2017 registró como impuesto a la renta causado el valor determinado como anticipo mínimo, puesto que este valor fue mayor al impuesto a la renta correspondiente sobre la base del 22% (22% en el 2016) sobre las utilidades gravables.

TRANS RABBIT S.A.
(Quito – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

9. Activos y Pasivos por impuestos corrientes (Continuación)

Los dividendos y utilidades pagadas y distribuidas por compañías nacionales a personas naturales son considerados como ingresos gravados para la determinación de la base de cálculo del impuesto a la renta, cuando una sociedad otorgue a sus socios, accionistas, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, se considerará dividendos o beneficios anticipados por la sociedad y, por consiguiente, ésta deberá efectuar la retención en la fuente que corresponda sobre su monto.

El movimiento del impuesto a la renta por pagar a ser declarado por la compañía en el 2017 y 2016 es como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto a la renta causado	US\$	7.377	10.702
(+) Saldo Anticipo Pendiente		4.692	3.517
(-) Anticipo correspondiente ejercicio fiscal		8.360	8.503
(-) Retenciones en la fuente		4.403	5.520
Saldo por cobrar (por pagar) al final del año	US\$	<u><u>(694)</u></u>	<u><u>196</u></u>

A la fecha de emisión de este informe, las declaraciones de impuesto a la renta correspondiente a los años 2015 al 2017, no han sido revisadas por el SRI.

10. Reservas para Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

Un detalle de las reservas para jubilación patronal y bonificación por desahucio por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 y 2016, es el siguiente:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Reserva por Jubilación patronal	US\$	12.334	-
Bonificación por desahucio		2.189	-
Total	US\$	<u><u>14.524</u></u>	<u><u>-</u></u>

De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo de la República del Ecuador, los empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma institución, tendrán derecho a la jubilación patronal y en aquellos casos en los cuales el empleado haya prestado sus servicios entre 20 y 25 años, el beneficio se reconocerá en forma proporcional. La Compañía no mantiene un fondo separado para este beneficio sino que establece una reserva en base a un estudio actuarial realizado por una firma de actuarios independiente debidamente calificada. El método actuarial utilizado para el cálculo de jubilación patronal, es el de "Costeo de Crédito Unitario Proyectado".

Al 31 de diciembre del 2017, los fundamentos técnicos utilizados por el actuario para el establecimiento de la reserva para jubilación patronal fueron: a) la remuneración del empleado y disposiciones del Código del Trabajo, que establece que la pensión mensual del empleado por jubilación patronal no podrá ser mayor que el salario básico unificado medio del último año (US\$. 375 en el 2016, (US\$ 366 en el 2016), b) 25 años de servicio como mínimo; c) bases demográficas del personal; d) tabla de mortalidad ecuatoriana; y, e) una tasa de interés actuarial del 4% anual.

Un resumen del valor actual de las reservas matemáticas actuariales de jubilación patronal al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es el siguiente:

TRANS RABBIT S.A.
(Quito – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

10. Reservas para Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio(Continuación)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Valor actual de las reservas matemáticas actuariales de jubilación patronal:		-
Trabajadores con tiempo de servicio mayor a 10 años	9.235	
Trabajadores con tiempo de servicio menor a 10 años	3.099	-
Total	US\$ <u>12.334</u>	<u>-</u>

De acuerdo a disposiciones tributarias vigentes para el año 2017, la provisión cargada a gastos por concepto de jubilación patronal no podrá ser considerada como deducible para propósito de determinación del impuesto a la renta, cuando los trabajadores de la Compañía tengan menos de 10 años de servicio.

El movimiento de las reservas para jubilación patronal y bonificación por desahucio registrado por la compañía por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016, es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo inicial	US\$ -	-
Provisión cargada al gasto	14.524	-
Total	US\$ <u>14.524</u>	<u>-</u>

11. Patrimonio de los accionistas

Capital social

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el capital social de la Compañía está constituido por 20,000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 0.04 cada una. Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	<u>Acciones</u>		<u>Valor nominal</u>	<u>Participacion US\$</u>		<u>% Participacion</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Moran Valencia Jorge Fernando	486	486	1	486	486	61%	61%
Beckach Zavala Hassan	134	134	1	134	134	17%	17%
Donoso Perez Maria Fernanda	40	40	1	40	40	5%	5%
Otros	140	140	1	140	140	17%	17%
Total	<u>800</u>	<u>800</u>		<u>800</u>	<u>800</u>	<u>1</u>	<u>1</u>

TRANS RABBIT S.A.
(Quito) – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

12. Gastos de administración

Un detalle de los gastos de administración al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	US \$	45.862	50.014
Aportes a la seguridad social		5.572	8.557
Beneficios sociales e indemnizaciones		12.701	9.149
Honorarios profesionales		2.659	3.200
Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		2.294	-
Mantenimiento y reparaciones		18.211	1.952
Combustibles		52	-
Seguros y reaseguros		19.276	7.603
Transporte		112.986	233.162
Gastos de gestión		-	2.789
Gastos de viaje		524	693
Servicios básicos		3.407	4.163
Notarios y registradores de la propiedad		2.103	-
Impuestos, contribuciones		36.740	5.741
Depreciación		440.032	578.444
Costo Venta de Vehículo		16.937	-
Otros gastos		3.963	7.285
Jubilación patronal y desahucio		14.524	-
Total	US \$	<u>737.842</u>	<u>912.751</u>

13. Contingencias

A la fecha de emisión de este reporte, las declaraciones de impuesto a la renta correspondiente a los años 2015 al 2017 no han sido revisadas por el Servicio de Rentas Internas (SRI). Consecuentemente, la Compañía mantiene la contingencia por cualquier impuesto adicional que pueda resultar por deducciones no aceptadas para fines fiscales. Sin embargo, la Administración considera que de existir revisiones posteriores las posibles observaciones que surjan no serán significativas.



Lcdo. Jorge Moran V.
Gerente General



CPA. José Mite Escobar
Contador