

TRANS RABBIT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

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.

1. 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.ICI.CPAIFRS. G.11.010 emitidas por la Superintendencia de Compañías, en octubre del 2011.

Los estados financieros terminados el 31 de diciembre del 2019, 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.

d) Reconocimiento de Activos, Pasivos, Ingresos Y Gastos

Reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

TRANS RABBIT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

(a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y

(b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La falta de reconocimiento de una partida que satisface esos criterios no se rectifica mediante la revelación de las **políticas contables** seguidas, ni tampoco a través de **notas** u otro material explicativo.

e) La base de medición es del Costo Histórico y Valor Razonables

- Para los activos, el **costo histórico** es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición.

- Para los pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias, los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios. El costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.

- **Valor razonable** es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

f) Principios generales de reconocimiento y medición

Los requerimientos para el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos en NIIF están basados en la base contable de acumulación o devengo.

g) Reconocimiento en los estados financieros

ACTIVOS

Se reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Un activo no se reconocerá en el estado de situación financiera cuando no se considere probable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del periodo actual sobre el que se informa. En lugar de ello, esta transacción dará lugar al reconocimiento de un gasto en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta).

PASIVOS

Se reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando

(a) la entidad tiene una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado;

(b) es probable que se requerirá a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y

(c) el importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

INGRESOS

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Una entidad reconocerá un ingreso en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya

TRANS RABBIT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

GASTOS

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Una entidad reconocerá gastos en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

RESULTADO INTEGRAL TOTAL Y RESULTADO

El resultado integral total es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos. No se trata de un elemento separado de los estados financieros, y no necesita un principio de reconocimiento separado

2. 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 son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo, al 31 de diciembre del 2019, 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 periodo 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

TRANS RABBIT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

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>Items</u>	<u>Vida útil</u>
Vehículo	10%
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.

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 Resultados.

Un componente de mobiliario y equipos 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 comparara 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.

(Exprimidos en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre

TRANS RABBIT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

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.

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 2019 fue calculado utilizando la tasa corporativa de impuesto del 22% (22% en el año 2019).

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.

El Código de Trabajo 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

TRANS RABBIT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

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.

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 los servicios que presta; 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 los servicios que presta;
- b. La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios prestados, en el grado usualmente asociado con el servicio de transporte;
- 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 periodo más cercano en el que se conocen.

Gastos

2.26 La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad.

(a) Los **gastos** que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.

(b) Las **pérdidas** son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la entidad. Si las pérdidas se reconocen en el estado del resultado integral, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas. (NIIF para PYMES)

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

TRANS RABBIT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

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 2019, 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.

l. 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 periodo 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 periodo 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 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre

TRANS RABBIT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

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 periodos futuros si el cambio afecta tanto al período actual como a periodos subsecuentes.

• **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 periodos futuros si el cambio afecta tanto al período actual como a periodos subsecuentes.

4. Efectivo y equivalente de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre del 2018 y 2019, es el siguiente:

		<u>2018</u>	<u>2019</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	US\$	0,00	0,00
Bancos Locales		<u>6.446</u>	<u>14.767</u>
Total	US\$	<u>6.446</u>	<u>14.767</u>

5. Cuentas Deudoras Comerciales y Otras por Cobrar

Un resumen de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 y 2019, es el siguiente:

		<u>2018</u>	<u>2019</u>
Clientes	US\$	28.154	50.051
Funcionarios y empleados		-	-
Cuentas por Cobrar Accionistas		-	16.445
Anticipos a proveedores		-	-
(-) provisión para cuentas incobrables		(59)	-
Total	US\$	<u>28.213</u>	<u>66.497</u>

TRANS RABBIT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

La política de crédito de la compañía fluctúa entre 15 a 90 días plazo y no generan intereses.

6. Impuestos corrientes

Un resumen de al 31 de diciembre del 2018 y 2019, es el siguiente:

		2018	2019
Credito Tributario Impuesto a la Renta	US\$	4.157	3.778
Credito Tributario Impuesto a la Renta IVA	US\$	102	523
IVA en Compras	US\$	-	43.198
Anticipo Impuesto a la Renta			2
Total	US\$	4.259	47.499

7. Activos fijos, netos

Un detalle de los activos fijos su movimiento y por el periodo terminado 31 de diciembre del 2018 y 2019, es el siguiente:

		2018	2019
Muebles y enseres	US\$	14.480	14.480
Vehiculos		2.717.046	2.878.250
Total Propiedad Planta y Equipo		2.731.527	2.892.730
Menos: depreciación acumulada		(2.202.203)	(1.880.901)
Totales	US\$	529.324	1.011.829

El movimiento de los activos fijos por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2019 es el siguiente:

	Saldo al 31-dic-18	Adiciones	Bajas	Ajustes	Saldo al 31-dic-19
Muebles y enseres	14.480	-	-	-	14.480
Vehiculos	2.717.046	628.569	(173.562)	(293.804)	2.878.250
Subtotal costo	2.731.527	628.569	(173.562)	(293.804)	2.892.730
(-) Depreciación acumulada	(2.216.683)	(85.253)	137.879	283.155	(1.880.901)
Totales	514.844	713.822	(35.683)	(10.648)	1.011.828

Al 31 de diciembre del 2019, las inversiones principales la constituyen la adquisición de vehículos (Furgonetas, Jeep, Buses) los mismos que suman \$ 628.569 dólares americanos.

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 2018 y 2019, es el siguiente:

TRANS RABBIT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Proveedores locales	US\$ 8.826	US\$ 63.671
IESS	US\$ 1.118	US\$ 957
Sueldos y salarios por pagar	US\$ 2.859	US\$ -
Anticipos de clientes	US\$ 1.419	US\$ 1.466
Total	US\$ 14.222	66.095

Los proveedores locales se encuentran establecidos pagos corrientes comprendido de corto plazo.

a.- Proveedores Locales. - al 31 de diciembre del 2019 comprenden los siguientes:

Proveedor	Total
TEOJAMA COMERCIAL SA	11.610
CARROCERIAS YAULEMA JR	20.000
HYUNMOTOR S.A.	19.175
ASIACAR S.A.	5.000
VANSERTRANS S.A.	4.980
CHRISTLAND SERVICE AND TOURING S.A.	1.200
SEGUROS ALIANZA S A	876
ZWIPPE	630
CONALEX	201
Total Proveedores Locales Corrientes	63.671

El PROVEEDOR TEOJAMA COMERCIAL S.A. presenta un interés a devengar corriente al 31 de diciembre 2019 de \$ 1590,58 dólares americanos del crédito adquirido el 06 de septiembre del 2017.

b.- IESS. - al 31 de diciembre del 2019 comprenden los siguientes:

DETALLE	VALOR
IESS Por Pagar	\$ 517
Fondos de Reserva por Pagar	\$ 200
Préstamo Quirografario por Pagar	\$ 240
Total IESS	\$ 957

c.- Sueldos y Salario por pagar. - al 31 de diciembre del 2019 comprenden los siguientes:

DETALLE	VALOR
Sueldos por Pagar	\$ 0
Total IESS	\$ 0

TRANS RABBIT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

d.- Anticipo Clientes, - al 31 de diciembre del 2019 comprenden los siguientes:

Cliente	Total
DESCUBRE ECUADOR VIAJES TOUREESACO CIA LTDA	950
LOCATIONWORLD S.A.	490
EL PISQUE CIA. LTDA.	17
ENERGYPLAM CIA. LTDA.	5
ECUAQUIMICA ECUATORIANA DE PRODUCTOS QUIMICOS C.A.	2
CHALLENGER INDUSTRIAL S.A.	1
MARKETING ARM DEL ECUADOR S.A.	1
COLEGIO AMERICANO	0
TOTAL ANTICIPO CLIENTES	1.466

8. Beneficios a empleados

Un detalle de los beneficios a empleados por pagar al 31 de diciembre del 2018 y 2019, es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Participacion trabajadores	US\$ 4.322	1.258
Decimo tercer sueldo	213	116
Decimo cuarto sueldo	804	492
Vacaciones	1.709	50
Total	US\$ 7.048	1.917

9. Pasivos por impuestos corrientes

El saldo del pasivo por impuesto por pagar al 31 de diciembre del 2018 y 2019 es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Impuesto a la renta compañía	US\$ 6.407	10.573
Retenciones IVA	263	168
Retenciones en la fuente	141	468
Total	US\$ 6.811	11.208

Por el periodo impositivo correspondiente al 2019, la compañía a aplicado la tasa impositiva del 22%. La conciliación del impuesto a la renta por el periodo impositivo es el siguiente:

TRANS RABBIT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

	2018	2019
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	US\$ 28.816	8.388
15% participación trabajadores	4.322	1.258
Subtotal	<u>24.494</u>	<u>7.130</u>
Partidas conciliatorias:		
Más :gastos no deducibles	4.631	40.930
Base imponible	US\$ <u>29.125</u>	<u>48.060</u>
22% Impuesto a la renta (22% en el 2019)	US\$ <u>6.408</u>	<u>10.573</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 2019 registró como impuesto a la renta causado el valor determinado de la Utilidad después de 15% participación trabajadores más gastos no deducibles contemplados en la Ley, puesto que este valor fue mayor al impuesto a la renta correspondiente sobre la base del 22% (22% en el 2019) sobre las utilidades gravables.

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 2018 y 2019 es como sigue:

A la fecha de emisión de este informe, las declaraciones de impuesto a la renta correspondiente a los años 2018 al 2019, 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 2018 y 2019, es el siguiente:

TRANS RABBIT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

		<u>2018</u>	<u>2019</u>
Valor actual de las reservas matemáticas actuariales de jubilación patronal:			
Trabajadores con tiempo de servicio menor a 10 años		13.942	9.282
Bonificación por Desahucio		2.356	2.757
Total	US\$	<u>16.298</u>	<u>12.038</u>

		<u>2018</u>	<u>2019</u>
Saldo inicial Jubilación Patronal	US\$	12.334	13.942
Saldo inicial Desahucio		2.189	2.356
Provisión cargada al gasto jubilación patronal		2.287	1.171
Provisión cargada al gasto desahucio		464	550
(Ganancia)/Pérdida actuarial del 2019-Jubilación Patronal		-	(5.831)
(Ganancia)/Pérdida actuarial del 2019-Desahucio		-	534
Pagos Realizados en el 2019		(680)	(683)
Total Jubilación Patronal	US\$	<u>13.942</u>	<u>9.282</u>
Total Desahucio		<u>2.356</u>	<u>2.757</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 2019, los fundamentos técnicos utilizados por el actuario para el establecimiento de la reserva para jubilación patronal fueron:

- 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\$ 386 en el 2018, (US\$ 394 en el 20189),
- 25 años de servicio como mínimo;
- bases demográficas del personal;
- tabla de mortalidad ecuatoriana; y,
- 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 2018 y 2019, es el siguiente:

TRANS RABBIT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Valor actual de las reservas matemáticas actuariales de jubilación patronal:		
Trabajadores con tiempo de servicio mayor a 10 años	10.546	7.964
Trabajadores con tiempo de servicio menor a 10 años	3.396	1.317
Total	US\$ <u>13.942</u>	<u>9.282</u>

De acuerdo a disposiciones tributarias vigentes para el año 2019, 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, de los trabajadores de la Compañía.

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 2018 y 2019, es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Saldo inicial	US\$ 14.523	16.298
Provisión Jubilación Patronal cargada al gasto	1.607	(4.660)
Provisión Bonificación por desahucio cargada al gasto	167	400
Total	US\$ <u>16.298</u>	<u>12.038</u>

11.- PASIVOS NO CORRIENTES

11.1 CUENTA POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 las Cuentas Por Pagar Largo Plazo corresponden de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	Saldos al 31 de Diciembre 2018	Saldos al 31 de Diciembre 2019
Cuentas Por Pagar Vehículos	\$ 424.710	\$ 962.863
TEOJAMA COMERCIAL S.A.	\$ 17.913	\$ 8785
Interés por Devengar TEOJAMA COMERCIAL S.A.	\$ 2.107	\$ 516
TOTAL	\$ 424.710	\$ 972164

El PROVEEDOR TEOJAMA COMERCIAL S.A. presenta un interés a devengar no corriente al 05 de Octubre 2021 de \$ 523,97 dólares americanos del crédito adquirido el 06 de septiembre del 2017 a 50 mese plazo, el mismo que ya se encuentra devengado al 31 de diciembre del 2019 27 letras pagadas quedando a largo plazo 11 letras de pago a devengar no corriente.

11.2 PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2019 las Cuentas Pasivo por Impuesto Diferido corresponden de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>2019</u>
Saldo inicial al 31/12/2018	\$ -
Impuesto Jubilación Patronal	\$ 2.331
Impuesto Desahucio	\$ 669
Total Pasivo Impuesto Diferido	\$ 3.000

TRANS RABBIT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

Por lo que es importante tener en cuenta que las disposiciones tributarias vigentes para el año 2019, 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 generando un Impuesto Diferido de la compañía a ser efectivo el momento del pago efectivo como dispone la norma.

12. Patrimonio de los accionistas

Capital social

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, 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 2018 y 2019, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	Acciones		Valor nominal	Participacion US\$		% Participacion	
	2018	2019		2018	2019	2018	2019
Moran Valencia Jorge Fernando	486	486	0.04	486	486	61%	61%
Becchiach Zavala Hassan	134	134	0.04	134	134	17%	17%
Donoso Perez Maria Fernanda	40	40	0.04	40	40	5%	5%
Otros	140	140	0.04	140	140	17%	18%
Total	800	800		800	800	100%	100%

13.- Ingresos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 se refleja la siguiente información:

	2018	2019
• Ingresos Operacionales	\$ 514.158	511.685
• Ingreso Activos Financieros	\$ 0	1719
• Ingresos Financieros	\$ 13	9
• Ingresos no Operacionales	\$ 53.827	54.051
Total Ingresos	\$ 567.998	\$567.463

14.- Costo Operacionales y No Operacionales

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 se refleja la siguiente información:

	2018	2019
• Costo Venta de Activo	\$ 15.263	35.683
• Costo de Servicio de Transporte	\$ 155.598	364.433

En este rubro se encuentran los costos expresados de manera fiable cumpliendo con el principio del devengado de la actividad económica de la empresa, la misma que el año 2018 se le presento como un gasto por lo que para efectos comparativos es eficiente reportarlos en este rubro.

15. Gastos

Un detalle de los gastos de administración y financieros al 31 de diciembre del 2018 y 2019, es como sigue:

TRANS RABBIT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

		2018	2019
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	US \$	41940	28943
Aportes a la seguridad social	US \$	8214	5854
Beneficios sociales e indemnizaciones	US \$	4519	2638
Honorarios profesionales	US \$	9554	6477
Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	US \$	15506	7484
Mantenimiento y reparaciones	US \$	4789	263
Combustibles	US \$	0	0
Seguros y reaseguros	US \$	41630	7349
Gasto Publicidad Y propaganda	US \$	0	187
Gastos de viaje	US \$	0	132
Servicios básicos	US \$	3422	2358
Notarios y registradores de la propiedad	US \$	1847	275
Impuestos, contribuciones	US \$	1021	961
Depreciación	US \$	222498	85253
Otros gastos	US \$	298	292
Jubilación patronal y desahucio	US \$	2224	1721
Iva como Gasto	US \$	7694	3301
Gastos no deducible	US \$	2857	5193
Gastos Financieros	US \$	307	278
Total Gasto Administrativos y Financieros	US \$	368321	158960

16. Contingencias

A la fecha de emisión de este reporte, las declaraciones de impuesto a la renta correspondiente a los años 2018 al 2019 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.



CONTADOR

NOMBRE: JAFFETH ANDREA MOLINA MOYA

CI / RUC: 1721125928001