

**TBZADVERTISE CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Expresados en dólares)

**1. INFORMACION GENERAL:**

La compañía TBZADVERTISE CIA. LTDA. se constituyó el 17 de mayo del 2012 y fue inscrita en el Registro Mercantil el 8 de Agosto del 2012 en la ciudad de Guayaquil. El Objeto Social principal es Publicidad Comercial y Comunicación Corporativa. Su Domicilio principal es en la Ciudadela Urdesa, Calle Primera 203 entre Bálsamos y Cedros de la Ciudad de Guayaquil.

**2. PRINCIPIOS CONTABLES ECUATORIANOS:**

La compañía mantiene sus registros Contables en Dólares. A partir del ejercicio económico 2012 realiza sus Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Al ser una compañía constituida en el año 2012 no hubo necesidad de conversión de sus Estados Financieros, sino que a partir de su primera transacción se realizaban con base a NIIF.

**3. POLITICAS CONTABLES:**

**ACTIVO FIJO:** Se encuentran registrados al Costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se envían al gasto al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se cargan a Activo Fijo incrementando su costo original, en este año no ha habido ese caso.

Como Política Contable: 1) Se deja en todos los activos un 5% de valor residual; y, 2) Todo activo debe ser mayor a US\$500 si es menor valor se registrará como gasto.

Los porcentajes a depreciar son los siguientes:

**% A DEPRECIAR**

| <b>ACTIVOS</b>         | <b>ANUAL</b> | <b>AÑOS</b> |
|------------------------|--------------|-------------|
| Muebles y Enseres      | 10%          | 10          |
| Equipos de computación | 33%          | 3           |
| Maquinarias y Equipos  | 10%          | 10          |
| Vehículos              | 20%          | 5           |

**INGRESOS Y GASTOS:** Se contabilizan por el método del devengado. Los ingresos cuando se producen y los gastos cuando ocurren.

**4. ANALISIS DE ESTADOS FINANCIEROS**

**A. EFECTIVO:**

Incluye el dinero de libre disponibilidad incluye las cuentas de caja y bancos saldos contables al 31 de Diciembre del 2017.

**B. CUENTAS POR COBRAR:**

• Cuenta por Cobrar a Empleados en relación al año anterior tuvo una reducción significativa. El objetivo es entregar préstamos a los empleados solo hasta el monto que puedan responder si se los liquidara al momento del préstamo. Es decir, hacerlo en base a un finiquito al momento de otorgar el préstamo.

- La cuenta por cobrar clientes, durante el año 2017 tiene un incremento alrededor del 41% respecto del año 2016. Esto se debe a la incertidumbre política y crisis de nuestro país por cambio de gobierno.
- Cuenta Anticipo a proveedores, tuvo un decremento respecto del año anterior. Sin embargo hubo que entregar anticipos los cuales serán liquidados durante el año 2018.
- Cuenta por cobrar Administración Tributaria; tuvo un incremento respecto al ejercicio anterior por motivo de que los clientes al ser Contribuyentes Especial nos retienen el 70 % del IVA y muy poco el 30% haciendo que no podamos compensarnos el IVA PAGADO de nuestras compras, ya que para este tipo de actividad los costos graban tarifa 12% en su mayoría, lo cual nos resta liquidez inmediata.
- Cuentas por cobrar relacionadas, respecto del año 2016 tuvo un ligero incremento por trabajos realizados.

### **C. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:**

Los activos que constan al finalizar el ejercicio económico tuvieron un pequeño incremento por compra de diferentes activos, que se considera poco relevante. Sin embargo debido a la depreciación tuvo una disminución en el total general de propiedad, planta y equipos.

| <b>ACTIVOS</b>                              | <b>2016</b>      | <b>2017</b>      |
|---|------------------|------------------|
| MUEBLES Y ENSERES                           | 24,858.22        | 24,858.22        |
| MAQUINARIAS Y EQUIPOS                       | 675.10           | 1,025.10         |
| EQ. DE COMPUTACION Y ELECTRONICOS           | 25,803.36        | 25,803.36        |
| VEHICULOS, EQ DE TRANSPORTE                 | 22,312.50        | 22,312.50        |
| <b>TOTAL:</b>                               | <b>73,649.18</b> | <b>73,999.18</b> |
| {-} DEP. ACUM. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | (49,745.80)      | (56,682.12)      |
| <b>TOTAL:</b>                               | <b>23.903,38</b> | <b>17,317.06</b> |

Todos los activos tienen un valor residual 5%.

### **D. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:**

**E.** Cuenta de proveedores locales, tuvo un incremento respecto al año 2016, que tiene relación con el aumento de las ventas y el no pago de nuestros clientes dentro del mismo ejercicio económico.

### **F. PATRIMONIO:**

El patrimonio se mantiene no ha tenido variación alguna.

### **G. PARTICIPACION A TRABAJADORES:**

El cálculo de las Utilidades de los trabajadores fue calculado en base a los resultados de Ingresos menos gastos efectuados dentro del ejercicio económico.

### **H. IMPUESTO A LA RENTA:**

Este valor fue calculado en base al porcentaje de impuesto a la renta para el ejercicio económico 2016 que resultó en la tasa del 22%. Esto se debe a que los Accionistas son ecuatorianos, y aunque uno de ellos es de Nacionalidad Chilena se encuentra radicado ya más de 20 años en el Ecuador y del porcentaje accionario le corresponde el 5% del total del Capital Social.

El impuesto a la Renta es el Valor que es el resultado de la Utilidad Contable menos Participación a trabajadores más Gastos no deducibles.

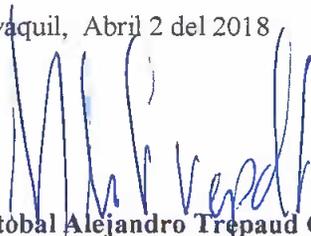
**I. CONCLUSION:**

Durante el Ejercicio Fiscal 2017 no se realizaron distribución de las Utilidades de Ejercicios Anteriores ya que los recursos monetarios en lugar de distribuirlos, fueron utilizados para invertirlo como capital en el giro del negocio, una vez que comencemos a tener liquidez se realizará una Junta de Accionistas para proceder a la repartición.

Esperamos que en el año 2018 la economía permita que la compañía genere nuevos negocios y podamos crecer para poder repartir utilidades y sobre todo estabilizar la compañía con clientes permanentes.

Sin otro particular.

Guayaquil, Abril 2 del 2018



**Cristobal Alejandro Trepud Cordero**  
Gerente General



**Maritza Lomas Macias**  
Contador