

TBZADVERTISE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(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

ACTIVOS	ANUAL	AÑOS
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 2018.

B. CUENTAS POR COBRAR:

- La cuenta por cobrar clientes, durante el año 2018 comparándola con 2017 tiene una disminución en sus saldos finales alrededor del 36%.
- 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 gravan tarifa 12% en su mayoría, lo cual nos resta liquidez inmediata.
- Cuentas por cobrar relacionadas, respecto del año 2017 tuvo una ligera disminución.

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.

ACTIVOS	2017	2018
MUEBLES Y ENSERES	24,858.22	24,858.22
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1,025.10	1,025.10
EQ. DE COMPUTACION Y ELECTRONICOS	25,803.36	30,003.79
VEHICULOS, EQ DE TRANSPORTE	22,312.50	22,312.50
TOTAL:	73,999.18	78,199.61
{-} DEP. ACUM. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(56,682.12)	(59,845.72)
TOTAL:	17,317.06	18,353.89

Todos los activos tienen un valor residual 5%.

D. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:

E. Cuenta de proveedores locales, tuvo una disminución respecto al año 2017, que tiene relación con la disminución 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 2018 que resultó en la tasa del 25%. 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. FLUJO DE EFECTIVO:

Es la variación entre dos ejercicios económicos 2017-2018, los cuales no ha sido nada fuera de lo normal, reflejando los pagos realizados para la actividad, financiamiento y adquisición de Activo Fijo.

I. CONCLUSION:

Durante el Ejercicio Fiscal 2018 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, Mayo 15 del 2019


Cristobal Alejandro Trepaud Cordero
Gerente General


Maritza Lomas Macías
Contador