

Tiempo Libre TILISA S.A.
Notas explicativas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015

(1) **Información general**

La Compañía denominada Tiempo Libre Tilisa S.A., se constituye en la ciudad de Quito el 19 de marzo de 2013 ante el doctor Roberto Salgado Salgado, notario tercero de este cantón. El domicilio principal de la compañía es en la ciudad de Quito, cantón Quito, provincia de Pichincha, sin perjuicio de que pueda establecer sucursales o agencias en uno o más lugares dentro o fuera de la República del Ecuador.

El objeto social de la Compañía es la Prestación de Servicios de coordinación, organización y preparación de todo tipo de eventos.

Al 31 de diciembre de 2015 la Compañía no posee empleados.

(2) **Políticas contables significativas**

2.1 **Efectivo**

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en instituciones financieras.

Un detalle del efectivo al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es como sigue:

	2015		2014	
Caja chica	US\$	100,00	US\$	100,00
Banco Internacional N° 648560		157.244,51		330.313,65
Banco Pichincha		800,00		800,00
Caja general		13,27		13,27
	US\$	<u>158.157,78</u>	US\$	<u>331.226,92</u>

2.2 **Cuentas por cobrar**

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con

respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Las cuentas por cobrar – clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

Un detalle de cuentas por cobrar que mantiene la Compañía al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es como sigue:

	2015		2014	
Cientes	US\$	18.511,26	US\$	31.787,75
Cientes Valles		-		-
Diners		1.361,65		1.440,01
Visa		42,00		36,02
Mastercard		133,84		137,76
Diners cajas		765,00		765,00
Visa cajas		33,99		34,00
Mastercard cajas		305,00		580,00
	US\$	<u>21.152,84</u>	US\$	<u>34.780,54</u>

2.3 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

Un detalle de cuentas por pagar - proveedores al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es como sigue:

	2015		2014	
Proveedores nacionales*	US\$	370,69	US\$	5.335,77
Proveedores de servicios		4.519,79		6.689,73
	US\$	<u>4.890,48</u>	US\$	<u>12.025,50</u>

* Un detalle de proveedores nacionales al 31 de diciembre de 2015, es como sigue:

	2015	
Proveedor 1 SALDO INICIAL	US\$	333,64
Proveedor 2 PRISCILLA JIMENEZ		37,05
	US\$	<u>370,69</u>

* Un detalle de proveedores nacionales al 31 de diciembre de 2015, es como sigue:

	2015		
Proveedor 1 SALDO INICIAL	US\$	2.335,87	US\$
Proveedor 2 SOLORZANO		158,40	
Proveedor 3 VELA		173,25	
Proveedor 4 BASETTO		1.670,90	
Proveedor 2 GALVEZ		181,37	
	US\$	<u>4.519,79</u>	

2.4 Impuestos

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía se calcula en base a la tasa al final de cada periodo para el año 2015 y 2014 es del 22%.

Un detalle de impuestos corrientes que mantiene la Compañía al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es como sigue:

	2015		2014	
IVA en compras	US\$	15.412,87	US\$	15.586,03
Retención IVA 70%		9.620,40		6.449,96
IVA 12% comisión tarjetas crédito		50,60		285,86
	US\$	<u>25.083,87</u>	US\$	<u>22.321,85</u>

Un resumen de la determinación del impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es como sigue:

	2015		2014	
Utilidad antes de participación trabajadores	US\$	123.324,97	US\$	254.341,14
α 5% Participación trabajadores		-		-
Utilidad antes de impuesto a la renta	US\$	123.324,97	US\$	254.341,14
β(+) Gastos no deducibles		9.255,93		2.085,85
γ(=) Utilidad gravable	US\$	<u>132.580,90</u>	US\$	<u>256.426,99</u>
δ Impuesto a la renta causado	US\$	29.167,80	US\$	56.413,94
ε Anticipo del ejercicio corriente		5.192,49		-
ζ Imp. a la Renta del Ejercicio δmpuesto a la renta del ejercicio	US\$	<u>29.167,80</u>	US\$	<u>56.413,94</u>

2.5 Reconocimiento de gastos

Los registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

Un detalle de los gastos por su naturaleza al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es como sigue:

	2015		2014	
Gastos de administración				
Honorarios	US\$	<u>269.669,05</u>	US\$	<u>218.544,08</u>
	US\$	<u>269.669,05</u>	US\$	<u>218.544,08</u>

(3) Otras cuentas por cobrar

Un detalle de otras cuentas por cobrar que mantiene la Compañía al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es como sigue:

	2015		2014	
Efectos impagos Quito	US\$	<u>410,01</u>	US\$	<u>2.332,50</u>
Efectos impagos Valles		<u>453,50</u>		<u>453,50</u>
Efectos impagos Guayaquil		<u>1.086,80</u>		<u>636,80</u>
Deudores varios		<u>250.226,58</u>		<u>226,58</u>
Fondos por Justificar		<u>200,00</u>		<u>200,00</u>
Anticipo a proveedores		<u>39.672,56</u>		<u>14.308,32</u>
	US\$	<u>292.049,45</u>	US\$	<u>18.157,70</u>

(4) Otras cuentas por pagar

Un detalle de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es como sigue:

	2015		2014	
Otras cuentas x pagar	US\$	<u>532,90</u>	US\$	<u>536,08</u>
	US\$	<u>532,90</u>	US\$	<u>536,08</u>

(5) Impuestos por pagar

Un detalle de los impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es como sigue:

	2015		2014	
Honorarios profesionales 10%	US\$	490,44	US\$	375,65
Ret. Predomina mano obra 2%		112,18		28,50
Ret. Transferencia bienes de naturaleza corporal 1%		2,41		6,39
Retención transporte 1%		1,60		0,05
Retención sociedades 2%		30,40		0,01
Ret. Predomina el intelecto 8%		188,23		262,37
Retención Arriendo 8%		48,00		24,00
Ret. Del exterior 22%		-		-
IVA en ventas 12%		14.823,01		11.900,17
Retención IVA bienes 30%		2,86		0,43
Retención IVA servicios 70%		439,13		46,35
Retención IVA servicios 100%		5.221,96		14.583,45
Impuesto a la renta por pagar		21.990,41		46.747,87
Ret. Otras ret. aplicables 2%		21,06		79,52
	US\$	<u>43.371,69</u>	US\$	<u>74.054,76</u>

(6) Impuesto a la renta reconocido en los resultados

La relación existente entre el gasto por el impuesto a la utilidad y la utilidad contable, es como sigue:

	2015		2014	
Utilidad contable para impuesto a la renta	US\$	90.508,95	US\$	246.945,87
Impuesto a la renta 22%		19.911,87		54.328,09
Gastos no deducibles por el 22%		9.255,93		2.085,85
Gasto por impuesto corriente	US\$	<u>29.167,80</u>	US\$	<u>56.413,94</u>

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del activo, 0,2% del patrimonio, 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles.

(7) Patrimonio

Capital social

El capital de la Compañía es de US\$ 800,00 dividido en 800 acciones de un valor nominal de un dólar estadounidense cada una.

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Otras reservas

Se mantiene esta cuenta como reserva para la reinversión de las utilidades que los socios acumulan, para eventualidades futuras. No existe un plazo determinado para la utilización del dinero del cual se dispone en esta cuenta.

(8) Gastos por su naturaleza

	2015	2014
Gastos generales		
Internet	US\$ 1.215,90	US\$ 853,00
Arriendos	3.600,00	7.100,00
Suministros y materiales	1.914,03	3.750,15
Materiales de Limpieza	88,06	4.576,17
Impuestos y contribuciones	58.222,83	7.915,65
Intereses y Multas	10,80	-
Movilización y Fletes	4,79	168,00
Retención asumida	8.800,00	-
Gastos de venta		
Viajes y excursiones	183.728,66	380.848,04
Transp. Viajes y excursiones	649,00	13.710,00
Costes alimentación eventos	256,89	9.457,90
Costes alimentación curso de verano	188,50	-
Actividad deportiva	9.587,90	5.614,00
Primera comunión	5.566,93	6.687,13
Festivales	23.348,62	18.651,90
Gastos graduación	12.219,83	1.125,09
Gastos confirmación	5.338,65	-
US\$	314.741,39	US\$ 460.457,03

	2015	2014
Gastos financieros	US\$ 1.015,24	US\$ 1.135,66
Gastos bancarios	4.648,98	5.809,63
Comisiones tarjetas de crédito	US\$ <u>5.664,22</u>	US\$ <u>6.945,29</u>



CONTADORA
Amanda Batallas