

Tiempo Libre TILISA S.A.
Notas explicativas a los estados financieros
31 de diciembre de 2016

(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 2016 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 2016 y 2015, es como sigue:

	2016		2015
Caja chica	US\$ 100,00	US\$	100,00
Banco Internacional N° 648560	278,892.11		157.244,51
Banco Pichincha	800,00		800,00
Caja general	0.00		13,27
	US\$ <u>279,792.11</u>	US\$	<u>158.157,78</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 2016 y 2015, es como sigue:

	2016		2015	
Clientes	US\$	52.60	US\$	18.511,26
Diners		0.00		1.361,65
Visa		168.75		42,00
Mastercard		0.00		133,84
Diners cajas		278.20		765,00
Visa cajas		0.00		33,99
Mastercard cajas		0.00		305,00
	US\$	<u>499.55</u>	US\$	<u>21.152,84</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 2016 y 2015, es como sigue:

	2016		2015	
Proveedores nacionales*	US\$	0.07	US\$	370,69
Proveedores de servicios		0.00		4.519,79
Proveedores exterior		26,459.55		
	US\$	<u>4.890,48</u>	US\$	<u>4.890,48</u>

* Un detalle de proveedores exterior al 31 de diciembre de 2016, es como sigue:

	2016	
Proveedor 1 José Garrigós	US\$	<u>26,459.55</u>
	US\$	<u>26,459.55</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 período para el año 2016 y 2015 es del 22%.

Un detalle de impuestos corrientes que mantiene la Compañía al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

	2016		2015	
IVA en compras	US\$	17,025.58	US\$	15.412,87
Retención IVA 70%		10,143.76		9.620,40
IVA 12% comisión tarjetas crédito		49.02		50,60
	US\$	<u>27,218.36</u>	US\$	<u>25.083,87</u>

Un resumen de la determinación del impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

	2016		2015	
Utilidad antes de participación trabajadores	US\$	123.320,90	US\$	123.324,97
15% Participación trabajadores		-		-
Utilidad antes de impuesto a la renta	US\$	123.320,90	US\$	123.324,97
(+) Gastos no deducibles		21.822,77		9.255,93
(=) Utilidad gravable	US\$	<u>145.143,67</u>	US\$	<u>132.580,90</u>
Impuesto a la renta causado	US\$	31.931,61	US\$	29.167,80
Anticipo del ejercicio corriente		5.192,49		5.192,49
Imp. a la Renta del Ejercicio Impuesto a la renta del ejercicio	US\$	<u>25.389,04</u>	US\$	<u>29.167,80</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 2016 y 2015, es como sigue:

	2016		2015	
Gastos de administración				
Honorarios	US\$	230,085.46	US\$	269.669,05
	US\$	230,085.46	US\$	269.669,05

(3) **Otras cuentas por cobrar**

Un detalle de otras cuentas por cobrar que mantiene la Compañía al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

	2016		2015	
Efectos impagos Quito	US\$	839.01	US\$	410,01
Efectos impagos Valles		453,50		453,50
Efectos impagos Guayaquil		706.80		1.086,80
Deudores varios		250,000.00		250.226,58
Fondos por Justificar		0.00		200,00
Anticipo a proveedores		18,631.40		39.672,56
	US\$	270,630.71	US\$	292.049,45

(4) **Otras cuentas por pagar**

Un detalle de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

	2016		2015	
Otras cuentas x pagar	US\$	0.00	US\$	532,90
	US\$	0.00	US\$	532,90

(5) **Impuestos por pagar**

Un detalle de los impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

	2016		2015	
Honorarios profesionales 10%	US\$	737.20	US\$	490,44
Ret. Predomina mano obra 2%		0.01		112,18
Ret. Transferencia bienes de naturaleza corporal 1%		8.73		2,41
Retención transporte 1%		0.00		1,60
Retención sociedades 2%		47.11		30,40
Ret. Predomina el intelecto 8%		169.76		188,23
Retención Arriendo 8%		24.00		48,00

Ret. Del exterior 22%	11,880.00	
IVA en ventas 12%	10,024.72	14.823,01
Retención IVA bienes 30%	24.85	2,86
Retención IVA servicios 70%	0.00	439,13
Retención IVA servicios 100%	15,458.61	5.221,96
Impuesto a la renta por pagar	25,389.04	21.990,41
Ret. Otras ret. aplicables 2%	0.00	21,06
US\$	<u>63,764.03</u>	US\$ <u>43.371,69</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:

	2016	2015
Utilidad contable para impuesto a la renta	US\$ 145,143.67	US\$ 90.508,95
Impuesto a la renta 22%	31,931.61	19.911,87
Gastos no deducibles por el 22%	<u>21,822.77</u>	<u>9.255,93</u>
Gasto por impuesto corriente	US\$ <u>53,754.38</u>	US\$ <u>29.167,80</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

	2016	2015
Gastos generales		
Internet	US\$ 1,952.21	US\$ 1.215,90
Arriendos	3,600.00	3.600,00
Suministros y materiales	1,447.86	1.914,03
Materiales de Limpieza	339.09	88,06
Impuestos y contribuciones	37,945.90	58.222,83
Intereses y Multas	0.00	10,80
Movilización y Fletes	0.00	4,79
Retención asumida	0.00	8.800,00
Gastos de venta		
Viajes y excursiones	148,561.14	183.728,66
Transp. Viajes y excusiones	1,535.00	649,00
Costes alimentación eventos	0.00	256,89
Costes alimentación curso de verano	0.00	188,50
Actividad deportiva	5,376.75	9.587,90
Primera comunión	5,298.66	5.566,93
Festivales	22,356.69	23.348,62
Gastos graduación	30,052.87	12.219,83
Gastos confirmación	6,145.34	5.338,65
	<u>US\$ 264,611.51</u>	<u>US\$ 314.741,39</u>
	2016	2015
Gastos financieros		
Gastos bancarios	US\$ 902.77	US\$ 1.015,24
Comisiones tarjetas de crédito	10,555.14	4.648,98
	<u>US\$ 11,457.91</u>	<u>US\$ 5.664,22</u>



CONTADORA
Amanda Batallas