

Tiempo Libre TILISA S.A.
Notas explicativas a los estados financieros
31 de diciembre de 2017

(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 2017 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 2017 y 2016, es como sigue:

		2017		2016
Caja chica	US\$	50,00	US\$	100,00
Banco Internacional N° 648560	US\$	481,29	US\$	278.892,11
Banco Pichincha	US\$	800,00	US\$	800,00
Caja general	US\$	0,00	US\$	0,00
	US\$	1.331,29	US\$	279.792,11

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 2017 y 2016, es como sigue:

	2017		2016
Clientes	US\$ 9.900,00	US\$	52,60
Diners	US\$ 0,00	US\$	0,00
Visa	US\$ 0,00	US\$	168,75
Mastercard	US\$ 0,00	US\$	0,00
Diners cajas	US\$ 0,00	US\$	278,20
Visa cajas	US\$ 0,00	US\$	0,00
Mastercard cajas	US\$ 0,00	US\$	0,00
	US\$ 9.900,00	US\$	499,55

* Un detalle de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

	2017
Diana Reyna Chavez	US\$ 9.900,00
	US\$ 9.900,00

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 2017 y 2016, es como sigue:

	2017		2016
Proveedores nacionales*	US\$ 469,98	US\$	0,00
Proveedores de servicios	US\$ 1.808,21	US\$	-0,07
Proveedores exterior	US\$ 30.230,00	US\$	26.459,55
	US\$ 32.508,19	US\$	26.459,48

* Un detalle de proveedores nacionales al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

	2017
Roberto Balarezo	US\$ 180,00
Mario Triviño	US\$ 289,98
	<u>US\$ 469,98</u>

* Un detalle de proveedores de servicios al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

	2017
Tame	US\$ 4,64
Omar Bassetto	US\$ 1.525,70
José Ruata	US\$ 126,00
Juan Rodríguez	US\$ 151,87
	<u>US\$ 1.808,21</u>

* Un detalle de proveedores exterior al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

	2017
Ramón Ortiz	US\$ 10.000,00
Jesús Rodríguez	US\$ 20.230,00
	<u>US\$ 30.230,00</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 es base a la tasa al final de cada período para el año 2017 y 2016 es del 22%.

Un detalle de impuestos corrientes que mantiene la Compañía al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

	2017	2016
IVA en compras	US\$ 21.472,17	US\$ 17.025,58
Retención IVA 70%	US\$ 8.451,50	US\$ 10.143,76
IVA 12% comisión tarjetas crédito	US\$ 31,16	US\$ 49,02
	<u>US\$ 29.954,83</u>	<u>US\$ 27.218,36</u>

Un resumen de la determinación del impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

	2017	2016
II Utilidad antes de participación trabajadores	US\$ 181.873,66	US\$ 123.320,90
sI 5% Participación trabajadores	-	-
Utilidad antes de impuesto a la renta	US\$ 181.873,66	US\$ 123.320,90
q(+) Gastos no deducibles	US\$ 29.821,44	US\$ 21.822,77
t(=) Utilidad gravable	US\$ 211.695,10	US\$ 145.143,67
dImpuesto a la renta causado	US\$ 46.572,92	US\$ 31.931,61
sAnticipo del ejercicio corriente	US\$ 5.443,84	US\$ 5.192,49
(-) Retenciones en la fuente	US\$ 8.138,43	US\$ 6.542,57
sImpuesto a la renta del ejercicio	US\$ 38.434,49	US\$ 25.389,04

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 2017 y 2016, es como sigue:

	2017	2016
Gastos de administración		
Honorarios	US\$ 259.887,19	US\$ 230,085.46
	US\$ 259.887,19	US\$ 230,085.46

(3) Otras cuentas por cobrar

Un detalle de otras cuentas por cobrar que mantiene la Compañía al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

	2017	2016
Efectos impagos Quito	US\$ 839,01	US\$ 839,01
Efectos impagos Valles	US\$ 453,50	US\$ 453,50
Efectos impagos Guayaquil	US\$ 636,80	US\$ 706,80
Deudores varios	US\$ 630.000,00	US\$ 250.000,00
Intereses por cobrar	US\$ 9.009,86	US\$ 0,00
Anticipo a proveedores	US\$ 12.925,20	US\$ 18.631,40
	US\$ 653.864,37	US\$ 270.630,71

(4) Otras cuentas por pagar

Un detalle de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

	2017	2016
Otras cuentas x pagar	US\$ 0,00	US\$ 0,00
	US\$ 0,00	US\$ 0,00

(5) Impuestos por pagar

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

	2017	2016
Honorarios profesionales 10%	US\$ 681,39	US\$ 737,20
Ret. Predomina mano obra 2%	US\$ 1,92	US\$ 0,01
Ret. Transferencia bienes de naturaleza corporal 1%	US\$ 26,80	US\$ 8,73
Retención transporte 1%	US\$ 0,00	US\$ 0,00
Retención sociedades 2%	US\$ 62,48	US\$ 47,11
Ret. Predomina el intelecto 8%	US\$ 172,95	US\$ 169,76
Retención Arriendo 8%	US\$ 24,00	US\$ 24,00
Retenciones del Exterior	US\$ 4.620,00	US\$ 0,00
IVA en ventas 12%	US\$ 8.003,14	US\$ 10.024,72
Retención IVA bienes 30%	US\$ 10,38	US\$ 24,85
Retención IVA servicios 70%	US\$ 5,88	US\$ 0,00
Retención IVA servicios 100%	US\$ 6.024,62	US\$ 15.458,61
Impuesto a la renta por pagar	US\$ 38.434,49	US\$ 25.389,04
Ret. Otras ret. aplicables 2%	US\$ 0,00	US\$ 0,00
	US\$ 58.068,05	US\$ 63.764,03

(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:

	2017	2016
Utilidad contable para impuesto a la renta	US\$ 211.695,10	US\$ 145.143,67
Impuesto a la renta 22%	US\$ 46.572,92	US\$ 31.931,61
Gastos no deducibles por el 22%	US\$ 29.821,44	US\$ 21.822,77
Gasto por impuesto corriente	<u>US\$ 76.394,36</u>	<u>US\$ 53.754,38</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.

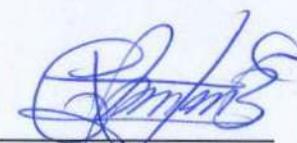
Otras reservas

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

		2017	2016
Gastos generales			
Internet	US\$	1.680,81	1.952,21
Arriendos	US\$	3.600,00	3.600,00
Suministros y materiales	US\$	1.112,63	1.447,86
Materiales de Limpieza	US\$	375,12	339,09
Impuestos y contribuciones	US\$	56.763,81	37.945,90
Gastos de venta			
Viajes y excursiones	US\$	120.712,73	148.561,14
Transp. Viajes y excusiones	US\$	700,00	1.535,00
Actividad deportiva	US\$	5.537,00	5.376,75
Primera comunión	US\$	5.989,19	5.298,66
Festivales	US\$	25.624,99	22.356,69
Gastos graduación	US\$	37.674,17	30.052,87
Gastos confirmación	US\$	6.707,67	6.145,34
	US\$	266.478,12	264.611,51

		2017	2016
Gastos financieros			
Gastos bancarios	US\$	856,15	902,77
Comisiones tarjetas de crédito	US\$	5.237,05	3.801,41
Gasto ISD	US\$	27.374,38	6.753,73
	US\$	33.467,58	11.457,91



CONTADORA
Amanda Batallas