

**TIEMPO LIBRE TILISA S.A.**  
 Notas explicativas a los estados  
 financieros Al 31 de diciembre de 2019

**1. INFORMACION 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 2019 la Compañía no posee empleados.

**2. EFECTIVO Y BANCOS**

El efectivo y bancos se presentan en el estado de situación financiera a su valor nominal. Incluye los fondos en bancos que son de libre disponibilidad.

El saldo del efectivo y bancos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

		<b><u>31/12/2019</u></b>	<b><u>31/12/2018</u></b>
Caja chica	(1)	1.050	70
Banco nacionales	(2)	<u>120.549</u>	<u>171.448</u>
Total		<u>121.599</u>	<u>171.518</u>

- (1) Corresponden a fondos de caja menor de administración de la Compañía.  
 (2) Son los valores por saldos disponibles en las cuentas corriente del Banco Internacional S.A. La cuenta del bancaria generó intereses durante el periodo 2019 por US\$1,263 (Nota 11).

**3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

		<b><u>31/12/2019</u></b>	<b><u>31/12/2018</u></b>
<u>Cuentas por cobrar comerciales:</u>			
Cientes locales	(1)	<u>33.814</u>	<u>1.284</u>
Subtotal		33.814	1.284
<u>Gastos pagados por anticipado:</u>			
Anticipo a proveedores	(2)	<u>26.706</u>	<u>13.583</u>
Subtotal		<u>26.706</u>	<u>13.583</u>
Total		<u>60.520</u>	<u>14.867</u>



RUC: 1792437601001  
TEL: 2559571

- (1) Corresponde a valores por cobrar a clientes que pertenecen a sociedades, contribuyente especial, persona natural obligada a llevar contabilidad, persona natural no obligada a llevar contabilidad. Un detalle es como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Compañía de Transporte Turismo Escolar Unipro C.A.	8.278	-
Erazgom S.A.	25.536	-
Tarjeta de Crédito Diners	-	1.195
Tarjeta de Crédito Visa	-	89
Total	<u>33.814</u>	<u>1.284</u>

Los créditos por ventas indicados anteriormente no incluyen montos que están en mora al final del período.

#### 4. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de otros activos financieros es como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<u>Activos financieros medidos al costo amortizado:</u> (1)		
Préstamos a otras compañías	-	630.000
Intereses por Cobrar	-	21.610
Total	<u>-</u>	<u>651.610</u>

##### 4.1 Reconciliación de activos proveniente de actividades de financiamiento

	<u>Diciemb</u> <u>re</u> <u>31, 2017</u>	<u>Otros</u> <u>Cambi</u> <u>os</u>	<u>Diciemb</u> <u>re</u> <u>31, 2018</u>	<u>Otros</u> <u>Cambios</u> <u>(1)</u>	<u>Total antes</u> <u>de</u> <u>Compensac</u> <u>ión</u>	<u>Compensac</u> <u>ión</u> <u>de cuenta</u> <u>(1)</u>	<u>Diciemb</u> <u>re</u> <u>31, 2019</u>
Préstamos Dioniso S.A.	<u>639.010</u>	<u>12.600</u>	<u>651.610</u>	<u>12.048</u>	<u>663.658</u>	<u>(663.658)</u>	=
Total	<u>639.010</u>	<u>12.600</u>	<u>651.610</u>	<u>12.048</u>	<u>663.658</u>	<u>(663.658)</u>	=

- (1) Según contrato de compensación de saldos suscrito en diciembre del 2019, la Compañía efectuó la compensación de otros activos financieros por US\$ 663.658 (que incluye US\$33.658 de intereses devengados) y dividendos pagar por el mismo importe (Ver nota 10), situación que fue eliminada del estado de flujos de efectivo. Incluye el devengo de intereses del periodo 2019 por un total de US\$4.781 y US\$7.267.

#### 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de las propiedades, planta y equipos es como sigue:



RUC: 1792437601001  
TEL: 2559571

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Costo o valuación	375	-
Depreciación acumulada y deterioro	<u>(79)</u>	<u>-</u>
Total	<u>296</u>	<u>-</u>

Clasificación

Equipos de Computación	<u>296</u>	<u>-</u>
Total	<u>296</u>	<u>-</u>

	<u>EQUIPOS DE COMPUTACIÓN</u>	<u>TOTAL</u>
<u>Costo o valuación</u>		
Saldos al 31 de diciembre del 2018	-	-
Adquisiciones	<u>375</u>	<u>375</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2019	<u>375</u>	<u>375</u>

	<u>EQUIPOS DE COMPUTACIÓN</u>	<u>TOTAL</u>
<u>Depreciación acumulada y deterioro</u>		
Saldos al 31 de diciembre del 2018	-	-
Gasto por depreciación	<u>(79)</u>	<u>(79)</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2019	<u>(79)</u>	<u>(79)</u>
Saldos neto al 31 de diciembre de 2019	<u>296</u>	296

## 6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se desglosa como sigue:

		<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<u>Cuentas por pagar comerciales:</u>			
Proveedores de servicios	(1)	<u>8.198</u>	<u>-</u>
Subtotal		8.198	-
<u>Otras cuentas por pagar</u>			
Otras cuentas por pagar a compañías relacionadas		-	102.000
Anticipo clientes	(2)	<u>41.254</u>	<u>38.456</u>
Subtotal		<u>41.254</u>	<u>140.456</u>
Total		<u>49.452</u>	<u>140.456</u>

Las cuentas por pagar y provisiones comerciales comprenden principalmente importes pendientes de pago por compras comerciales y costos continuos. El período de crédito promedio tomado para compras comerciales es de 30 días. La mayoría de los proveedores no cargan intereses para los primeros 30 días desde la fecha de la factura.

La Compañía cuenta con políticas de gestión de riesgos financieros para garantizar que todas las cuentas por pagar sean pagadas dentro de los términos de crédito pre-acordados.

- (1) Corresponde a valores por pagar a la compañía Tecnoviajes S.A. y al señor Troya Vera Abel Antonio.

## 7. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de impuestos se desglosa como sigue:

### 7.1 Activos y pasivos del año corriente

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<i>Activos por impuesto corriente:</i>		
Crédito Tributario IVA	3.740	4.454
Retenciones impuesto al valor agregado	<u>15.351</u>	<u>12.366</u>
Total	<u>19.091</u>	<u>16.820</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto a la renta por pagar	29.310	27.983
Impuesto al valor agregado por pagar	5.979	4.385
Retenciones impuesto al valor agregado	2.320	3.062
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	<u>3.246</u>	<u>3.823</u>
Total	<u>40.855</u>	<u>39.253</u>

**7.2 Conciliación tributaria contable del impuesto a la renta corriente** - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Utilidad según estados financieros antes de IR	137.141	127.533
Gastos no deducibles	<u>29.040</u>	<u>41.134</u>
Utilidad gravable	<u>166.181</u>	<u>168.667</u>
Impuestos a la renta causado 22%	<u>36.560</u>	<u>37.107</u>
Anticipo causado	-	-
Impuesto a la renta corriente cargado a resultados	<u>36.560</u>	<u>37.107</u>
Retenciones en la fuente aplicadas	<u>7.250</u>	<u>9.124</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>29.310</u>	<u>27.983</u>

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

### 7.3 Movimiento de la provisión para impuesto a la renta

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Saldos al comienzo del año	27.983	38.434
Provisión del año	29.310	27.983
Pagos efectuados	<u>(27.983)</u>	<u>(38.434)</u>
Saldos al fin del año	<u>29.310</u>	<u>27.983</u>

**Pagos Efectuados** - Corresponde al anticipo de impuesto a la renta determinado, pagado mediante retenciones en la fuente.

### 7.4 Impuesto a la renta reconocido en otro resultado - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta es como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Utilidad según estados financieros antes de IR	137.141	127.533
Gasto no deducibles	<u>29.040</u>	<u>41.134</u>
Utilidad gravable	<u>166.181</u>	<u>168.667</u>
Impuesto a la renta cargado a resultados	36.560	37.107
<b>Tasa efectiva del impuesto</b>	<b>27%</b>	<b>29%</b>

### 7.5 Nuevos aspectos tributarios - El 29 de diciembre del 2018, se emitió la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, a continuación, se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

## 8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

**Gestión de riesgos financieros** - En el curso de sus negocios y actividades de financiamiento, la compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

A continuación, se presenta una definición de los ingresos que enfrenta la Compañía, una caracterización y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

### Categorías de instrumentos financieros:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<u>Activos financieros medidos al costo amortizado</u>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	121.599	171.518
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	60.520	14.867
Otros activos financieros	-	<u>651.610</u>
Total	<u>182.119</u>	<u>837.995</u>
<u>Pasivos Financieros medidos al costo amortizado</u>		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	<u>49.451</u>	<u>140.456</u>
Total	<u>49.451</u>	<u>140.456</u>

## 9. PATRIMONIO

El patrimonio de la Compañía asciende a US\$111.199 (US\$675.106 para el año 2018) y se encuentra compuesto por el capital social, reservas y resultados del ejercicio.

**10.1. Capital** - El capital social autorizado está constituido por 800 acciones de U.S.\$ 1,00 cada una, a valor nominal.

<u>Nombre del Accionista</u>	<u>Nº de acciones</u>	<u>Total (USD)</u>	<u>Acciones %</u>
German Vinicio Yunda Pilco	1	1	0
Soluciones Gastronómicas DIONISO S.A.	<u>799</u>	<u>799</u>	<u>100</u>
Total	<u>800</u>	<u>800</u>	<u>100</u>

**10.2 Reserva Legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad 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.

**10.3 Reserva facultativa** - Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo con las resoluciones constituidas en las actas de la Junta General de Accionistas.

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Saldo al inicio del ejercicio	583.480	448.180
Utilidad del ejercicio anterior (reclasificación)	90.426	135.300
Reparto de dividendos (1)	<u>(664.488)</u>	-
Saldo al final del año	<u>9.418</u>	<u>583.480</u>

(1) Según contrato de compensación de saldos suscrito en diciembre del 2019, la Compañía efectuó la compensación de otros activos financieros y dividendos

pagar por US\$ 663.658 (Ver nota 5), estos valores fueron eliminados del estado de flujos de efectivo.

**10.4 Resultado del ejercicio** - Corresponde a la utilidad obtenida durante el ejercicio económico del año 2019 y 2018.

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Resultado del ejercicio	100.581	90.426
Total	<u>100.581</u>	<u>90.426</u>

**11 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Por los años 2019 y 2018, los ingresos de actividades ordinarias se detallan como sigue:

		<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<u>Ingresos de actividades ordinarias</u>			
Ingresos netos provenientes de la prestación de servicios	(1)	519.728	729.407
Otros ingresos		<u>79</u>	<u>3.932</u>
Total		<u>519.807</u>	<u>733.339</u>
<u>Ingresos por inversiones</u>			
Ingresos por intereses sobre activos financieros medidos al costo amortizado	(2)	<u>13.310</u>	<u>13.701</u>
Total		<u>13.310</u>	<u>13.701</u>

**13 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

Por los años 2019 y 2018, el detalle de gastos de administración y ventas es como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Gastos de administración y ventas	389.275	610.890
Gastos financieros	<u>6.701</u>	<u>8.617</u>
Total	<u>395.976</u>	<u>619.507</u>

Un detalle de gastos de administración y ventas por su naturaleza es como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Honorarios profesionales	228.578	342.441
Viajes y excursiones	94.216	185.980
Gastos de graduación	25.946	22.363
Impuestos y contribuciones	12.922	18.303
Gastos de festivales	8.962	16.065
Gastos de actividad deportiva	5.106	7.139
Gastos de confirmación	4.069	3.608
Arrendamientos operativos	3.600	3.600
Gastos de primera comunión	3.402	6.223
Servicios legales	1.125	1.045



RUC: 1792437601001  
TEL: 2559571

Transporte, viajes y excursiones	760	80
Materiales de limpieza	314	169
Suministros y materiales	196	1.547
Gasto de depreciación	79	-
Cuentas incobrables	-	1.829
Internet	-	498
Total	<u>389.275</u>	<u>610.890</u>

Un detalle de gastos financieros por su naturaleza es como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<u>Gastos Financieros:</u>		
Comisiones tarjetas de crédito	4.350	6.342
Otros gastos bancarios	<u>2.351</u>	<u>2.275</u>
Total	<u>6.701</u>	<u>8.617</u>

#### 14 TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Por los años 2019 y 2018, las transacciones con partes relacionadas son las siguientes:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<u>Préstamos con compañías relacionadas</u>		
Préstamos con Librerías América LIBREAMERICA S.A. (1)	=	<u>102.000</u>
Total	=	<u>102.000</u>

- (1) Con fecha 15 y 24 de enero del 2018 la compañía Librerías Americanas Libre América S.A. - compañía relacionada por mantener como accionista común al Dr. Hugo Subía, otorgó dos préstamos a la compañía en el mes de enero por falta de liquidez de la compañía, cuyos valores ascendieron a US\$40.000 y US\$62.000 con fecha de vencimiento en el mes de enero del 2019. Estos préstamos no generan interés. Al 31 de diciembre de 2019, estos préstamos se encuentran cancelados en su totalidad.

Ing. Amanda Batallas  
Contadora General