

## **PAINTBALLECU S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Expresado en dólares de E.U.A.)**

---

#### **1.- INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía fue constituida como una sociedad anónima el 30 de Agosto de 2016 en Samborondón - Ecuador e inscrita el 30 de Agosto de 2016 en el Registro Mercantil. Su domicilio social se encuentra en la ciudad de Samborondón y su actividad es Actividades de Asesoramiento en General.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Gerencia General el 07 de Enero del 2020 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

#### **2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

##### **2.1 Bases de preparación.**

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo de 2000.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en que las estimaciones y supuestos son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 3.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

##### **2.2 Efectivo.**

Incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

##### **2.2 Impuestos.**

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

##### **Impuesto a la renta corriente**

El gasto por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor al monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos

que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

### Impuesto a la renta diferido

Se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que aumenten la utilidad fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que disminuyan la utilidad fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la utilidad fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo o cancelar el pasivo, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

### 3.- ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

### 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivo en Bancos	167,841.91	152,514.76
	<u>167,841.91</u>	<u>152,514.76</u>

### 5 – TERRENO

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>COMPRA VENTA DE LOTES COMERCIALES</b>		
Lote E1-E2 Ubicado Fincas de Casagrande	466,438.38	462,710.00
Km.12 1/2 Vía La Puntilla Aurora		
	<u>466,438.38</u>	<u>462,710.00</u>

**6 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Deudores Varios		
Corporación Samborondón Cía. Ltda. Corsam	0.00	501,614.26
	<u>0.00</u>	<u>501,614.26</u>

**7 - CAPITAL SUSCRITO**

Está representado por 800 acciones ordinarias de \$1,00 de valor nominal unitario.

Nombre	Nacionalidad	al 31 de Diciembre de 2019
HANOI S.A	Ecuatoriana	100.00
		<u>800.00</u>

**8- GASTOS**

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS:</b>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Honorarios profesionales por servicios ocasionales	746.01	1,680.00
Papelería y útiles de oficina		24.64
Gastos Bancarios	34.19	14.81
Impuestos, contribuciones y otros	1,990.63	1,333.50
	<u>2,770.83</u>	<u>3,052.95</u>

**9.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros (18 de Enero del 2020) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran Tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

  
\_\_\_\_\_  
CPA Karla Gurumendi Patiño  
Contador