PaintBull
EXPERTOS EN COLISIONES

THE PAINTBULL C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

1. Operaciones

THE PAINTBULL C. LTDA. Empezó a desarrollar sus actividades el 25 de abril del 2017 prestando servicios de mantenimiento y reparación de vehículos automotores.

Las políticas contables están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías, y por consiguiente están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

La contabilidad ofrece una información útil, confiable, y de fácil comprobación. Sus registros se llevan en Dólares Americanos, y los Estados Financieros han sido elaborados con uniformidad. La medición y reconocimiento de los ingresos, costos y gastos se lo hizo adoptando los principios contables adecuados.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo a políticas emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, que concuerdan con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) en los asuntos más importantes y en lo esencial con los Principios de Contabilidad de General Aceptación.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

(a) Base de presentación de los Estados Financieros
La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones. Además cumple con las regulaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El ejercicio económico comprende el período del 1° de enero al 31 de diciembre del 2017.

(b) Efectivos y Equivalentes
Se encuentran conformados por efectivo circulante mantenidos en fondos rotativos, así como dineros depositados en las cuentas bancarias.

(c) Ingresos y Costos por Ventas
Los ingresos corresponden a las ventas que se han realizado durante el año. Se registra en base a la emisión de las facturas de ventas a los clientes y a la ejecución del servicio

(d) Gastos
Los gastos se registran cuando se devengan

(e) Impuesto a la Renta
La tarifa del impuesto a la renta vigente para el ejercicio 2017 es del 22%.

(f) Negocio en Marcha
La Compañía está incursionando su operación en el mercado, la consolidación de sus servicios, la depuración de su cartera, el cumplimiento de sus obligaciones con los proveedores, han sido factores para que la Compañía mantenga en marcha su actividad comercial.

2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2017, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	Dic-16	Dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	CAJA GENERAL	-	-
	Subtotal Caja	-	-
	BANCOS LOCALES Banco Guayaquil		
	Subtotal Bancos e Inversiones	-	-
10101	**TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES**	-	-

Cabe indicar que al cierre del ejercicio la empresa no dispone de saldo positivo en libros, debido a que mantiene cheques girados y no cobrados al 31 de diciembre 2017, lo cual se observa en Sobregiros Bancarios Guayaquil

3. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2017, las Cuentas por Cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	Dic-16	Dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses		14,775.78
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		1,000.00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	-	**15,775.78**

4. Otros Activos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2017 las cuentas Otros Activos está conformada por:

10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	Dic-16	Dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010403	Anticipo a Proveedores	-	
1010404	Otros anticipos entregados-garantias		
10104	**TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**	**-**	**-**

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Dic-16	Dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		691.17
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		598.39
10105	**TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**-**	**1,289.56**

5. Cuentas y Documentos por Pagar corrientes

Al 31 de Diciembre del 2017 las Cuentas y Documentos por Pagar registran los siguientes valores:

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Dic-16	Dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales		6,535.09
20103	**TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR**	**-**	**6,535.09**

20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	Dic-16	Dic-17
LOCALES			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	**Obligaciones Bancos locales**		
	Banco Guayaquil Sobregiro	-	11,173.19
2010401	**TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES**	**-**	**11,173.19**

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	Dic-16	Dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria		1,033.12
2010702	**Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar**	**-**	**-**
2010703	Obligaciones con el IESS		-
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		1,344.60
2010705	**15% Participación a Trabajadores del Ejercicio**	**-**	**-**
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	**TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**	**-**	**2,377.72**

8. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2017, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

301	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	**Capital Suscrito o asignado**		
	Socio Villota Juan Pablo		667,00
	Socio Garcia Teran Diego		667,00
	Socio Cruz Pachana Francisco		666,00
301	**TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**	-	**2.000,00**

El Capital no se encuentra pagado en su totalidad.

307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	Dic-16	Dic-17
Código	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
30701	Ganancia neta del Periodo		
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	(5,020.66)
307	**TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO**	-	**(5,020.66)**

9. Ingresos

Los ingresos que registra la Compañía en el ejercicio 2017, se conforma de la siguiente manera:

41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Dic-16	Dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	-	2,147.04
4102	Prestación de Servicios		55,862.02
41	**TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**	-	**58,009.06**

43	OTROS INGRESOS	Dic-16	Dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas		-
43	**TOTAL OTROS INGRESOS**	-	-

10. Gastos

Los gastos son valorados y reconocidos a su causación de acuerdo a procedimientos de general aceptación contable, y se presentan de la siguiente manera:

5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	Dic-16	Dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	13,125.00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	1,594.70
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		2,219.60
520204	**Gasto planes de beneficios a empleados**		-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		1,120.00
520208	Mantenimiento y reparaciones		1,161.24
520209	Arrendamiento operativo		21,000.00
520212	Combustibles		219.06
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		-
520215	Transporte		-
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		128.05
520217	Gastos de viaje		-
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		1,542.40
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		334.51
520221	**Depreciaciones:**		
52022101	Propiedades, planta y equipo		-
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)		-
520228	**Otros gastos**		20,562.67
	Subtotal Gastos de Administración	-	**63,007.23**
	Total Gastos de Venta y Administrativos	-	**63,007.23**

5203	GASTOS FINANCIEROS	Dic-16	Dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	-	
520302	Comisiones		22.49
5203	**Total Gastos Financieros**	-	**22.49**

12. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2017 registra una pérdida del ejercicio de $ (5020.66)

13. Cumplimiento Tributario

La Compañía presenta la declaración del Impuesto a la Renta puntualmente. Donde constan todos los ingresos operacionales, otros ingresos, costos y gastos efectuados en ese período. Se efectúa el cálculo del 22% de Impuesto Renta vigente para el ejercicio.

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR **Dic-16** **Dic-17**

Se refiere al siguiente detalle:

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	**Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)**	-	-
841-845	(-) Anticipo determinada para el ejercicio	-	
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fisc	-	(598.39)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	-	-
855	**Impuesto a pagar**	-	-
856	**Saldo a Favor**		**598.39**

Lcda. Julieta Calvache C.
Reg. CPA No. 17966

García Terán Diego
GERENTE