

THE PAINTBULL C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2019

1. Operaciones

THE PAINTBULL C. LTDA. desarrolla sus actividades 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 1º de enero al 31 de diciembre del 2019.

(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 2019 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 2019, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	CAJA CHICA	242,95	
	Subtotal Caja	242,95	-
	BANCOS LOCALES		
	Banco Guayaquil	-	-
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	242,95	-

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 2019, lo cual se observa en sobregiros Banco de Guayaquil.

3. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2019, las Cuentas por Cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

10102 ACTIVOS FINANCIEROS dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101020502	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados De actividades ordinarias que no generan intereses	31.315,68	71.746,90
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		6.255,37
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	31.315,68	78.002,27

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-18

dic-19

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipo a Proveedores	-	3.224,73
Otros anticipos entregados		13,44
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	3.238,17

4. Otros Activos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2019 las cuentas Otros Activos está conformada por:

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	7.954,08	9.689,03
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	4.813,54	3.626,52
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		4.243,77
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12.767,62	17.559,32

5. Cuentas y Documentos por Pagar corrientes

Al 31 de Diciembre del 2019 las Cuentas y Documentos por Pagar registran los siguientes valores:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-18

dic-19

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Proveedores Locales	23.764,35	25.949,73
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	23.764,35	25.949,73

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-18

dic-19

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Bancos locales		
Banco Guayaquil Sobregiro	17.425,96	65.927,44
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	17.425,96	65.927,44

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	2.419,34	2.202,49
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	569,77	1.376,91
2010703	Obligaciones con el IESS	683,83	-
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	4.616,31	1.868,15
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	675,60
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8.289,25	6.123,15

ANTICIPO DE CLIENTES**dic-18****dic-19**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Anticipo de Clientes</i>	594,00	4.095,27
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	594,00	4.095,27

8. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2019, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

301	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	<i>Socio Villota Juan Pablo</i>	667,00	667,00
	<i>Socio Garcia Teran Diego</i>	667,00	667,00
	<i>Socio Cruz Pachana Francisco</i>	666,00	666,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	2.000,00	2.000,00

RESULTADO RESULTADOS ACUMULADOS**dic-18****dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30602	<i>(-) Pérdidas Acumuladas</i>	(5.020,66)	(7.747,31)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(5.020,66)	(7.747,31)

RESULTADOS DEL EJERCICIO**dic-18****dic-19**

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
<i>Ganancia neta del Periodo</i>		2.451,48
<i>(-) Pérdidas Neta del Periodo</i>	(2.726,65)	-
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(2.726,65)	2.451,48

9. Ingresos

Los ingresos que registra la Compañía en el ejercicio 2019, se conforma de la siguiente manera:

<u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ventas	4.622,28	9.553,32
Prestación de Servicios	210.055,14	188.736,36
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	214.677,42	198.289,68

<u>OTROS INGRESOS</u>	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Rentas	1.123,57	17.603,92
TOTAL OTROS INGRESOS	1.123,57	17.603,92

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	<u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u>	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	39.952,65	37.590,95
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	5.788,19	6.970,11
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	7.428,40	6.403,92
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	6.910,92	3.100,00
520208	Mantenimiento y reparaciones	16.334,60	46.726,17
520209	Arrendamiento operativo	43.680,00	45.427,20
520212	Combustibles	1.375,78	2.176,33
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clien	251,50	
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	3.188,75	2.578,51
520228	Otros gastos	92.337,23	60.029,14
	Subtotal Gastos de Administración	217.248,02	211.002,33
	Total Gastos de Venta y Administrativos	217.248,02	211.002,33

5203	<u>GASTOS FINANCIEROS</u>	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520302	Comisiones	709,85	387,28
5203	Total Gastos Financieros	709,85	387,28

12. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2019 registra una utilidad del ejercicio de \$ 4503.99

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, por ser considerada una Micro Empresa, por el SRI.

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

dic-18

dic-19

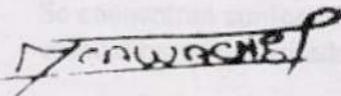
Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	569,77	1.376,91
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fisci	(4.813,54)	(3.626,52)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	-	(4.243,77)
855	Impuesto a pagar		-
856	Saldo a Favor	4.243,77	6.493,38

14. Hechos ocurridos después del Período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, se ha producido un evento que en opinión de la Administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

El brote de la Pandemia por Coronavirus (COVID-19) es desafortunado y crítico para la sociedad global. Debido a las medidas introducidas por los gobiernos en varios países, hemos tomado varias medidas desde marzo 2020. Obviamente esto tendrá un impacto negativo en los ingresos de la Compañía, así como en las ganancias netas para el 2020. Sin embargo, es este período, el efecto es demasiado temprano para cuantificar. El alcance del impacto dependerá de cuánto tiempo continuará la situación.

Es expectativa de la gerencia que las medidas a tomar aseguren que la Compañía tengan suficientes recursos de capital para continuar sus operaciones. Por lo tanto la gerencia presenta el informe anual sobre el supuesto de negocio en marcha.



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



García Terán Diego
GERENTE