

POWERSTUDIO CIA. LTDA.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Notas Contables

- (1) Información general*
- (2) Políticas contables significativas*
 - (2.1) Base de presentación*
 - (2.2) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes*
 - (2.3) Efectivo y sus equivalentes*
 - (2.4) Cuentas por cobrar*
 - (2.5) Cuentas y documentos por pagar*
 - (2.6) Impuestos*
 - (2.7) Beneficios a empleados*
 - (2.8) Reconocimiento de ingresos*
 - (2.9) Reconocimiento de gastos*
 - (2.10) Compensación de saldos y transacciones*

POWERSTUDIO CIA. LTDA.

(1) Información general

POWERSTUDIO CIA. LTDA. Se constituyó en el Distrito Metropolitano de Quito el 8 de enero del 2019 y aprobada su constitución por la Superintendencia de Compañías el 23 de noviembre del 2018 e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de enero del 2019. La Compañía tiene como objeto social: El asesoramiento, gestión y organización de eventos deportivos, enseñanza y clases deportivas de todo tipo de deportes, acondicionamiento físico, preparación para competencias deportivas, adquisición, venta, alquiler, gestión, instalación y operación de negocios deportivos y fitness, importación, comercialización, venta de productos de consumo como aguas, bebidas hidratantes, suplementos alimenticios, energizantes, entre otras de similar naturaleza. Asimismo, se dedicará a la venta de productos e insumos deportivos, al por mayor y menor como implementos deportivos, ropa y accesorios deportivos, así como la representación, manejo de marcas y franquicias y la gestión de reservas y ventas de suscripciones deportivas.

Al 31 de diciembre de 2019 la Compañía posee 2 empleados.

(2) Políticas contables significativas

2.1 Base de presentación

Los estados financieros de POWERSTUDIO CIA. LTDA. se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros y las notas correspondientes a los mismos son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$.), la unidad monetaria adoptada por el Ecuador a partir de marzo del 2000.

2.2 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período

2.3 Efectivo y sus equivalentes

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

POWERSTUDIO CIA. LTDA.

(2) Políticas contables significativas (continuación)

2.4 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.

2.5 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

2.6 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

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 en base a la tasa al final de cada período para el año 2019 es del 25%, o el anticipo determinado de acuerdo a LORTI.

POWERSTUDIO CIA. LTDA.

(2) Políticas contables significativas (continuación)

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. La Compañía no mantiene saldos por estos conceptos.

2.7 Beneficios a empleados

2.7.1 Beneficios a empleados corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

2.7.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) debe ser determinado con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se deben reconocer en resultados.

Los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios que establece el Código de Trabajo por concepto de pensiones de jubilación patronal.

POWERSTUDIO CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros

(2) Políticas contables significativas (continuación)

La provisión de desahucio es la bonificación que recibirá un trabajador del veinte y cinco por ciento de la última remuneración por cada año de servicio, cuando el empleador tenga como política pagar al empleado o cuando el solicita el desahucio ante las autoridades respectivas. Las provisiones se efectúan tomando como base el estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

La Compañía no mantiene pasivos por estos conceptos.

2.7.3 Participación trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Sucursal en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.

2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.*
- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.*
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.*
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, pueden medirse con fiabilidad.*

POWERSTUDIO CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros

(2) Políticas contables significativas (continuación)

2.9 Reconocimiento de gastos

Los gastos son 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.

2.10 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.



Ing. Geovanna Santacruz
CONTADORA GENERAL

1716974983001

EMPRESA : POWERSTUDIO CIA. LTDA.

FECHA : 27/07/2020 04:40:28 PM

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
(ACUMULADO)**

NIVEL : 3

AÑO : 2019

MES : Diciembre

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	V A L O R	ACUMULADO
4.	INGRESOS		
4.01.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4.01.01	VENTAS DE BIENES 12%	(125.00)	
4.01.02	PRESTACION DE SERVICIOS	(41,032.91)	
4.01.03	PRESTACION DE SERVICIOS 0%	(55.00)	
4.01.04	VENTA DE BEBIDAS ANTERIORES	(156.29)	
4.01.08	OTROS INGRESOS DE ACTIV. ORDINARIAS	(73.76)	
4.01.09	(-)DESCUENTO EN VENTAS		
4.01.10	(-)DEVOLUCION EN VENTAS		
4.01.11	(-) BONIFICACION EN PRODUCTO		
4.01.12	(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES		
	** S U B T O T A L E S	(41,442.96)
4.03.	OTROS INGRESOS		
4.03.01	DIVIDENDOS		
4.03.02	INTERESES FINANCIEROS		
4.03.05	OTRAS RENTAS		
	** S U B T O T A L E S		0.00
** T O T A L E S		(41,442.96)
5.	COSTOS Y GASTOS		
5.01.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
5.01.01.	COSTO DE PRODUCCION		
5.01.03.	DEPRECIACIONES	3,764.11	
	** S U B T O T A L E S		3,764.11
5.02.	GASTOS		
5.02.01.	GASTOS DE VENTAS	40,494.41	
5.02.02.	GASTOS DE ADMINISTRACION		
5.02.03.	GASTOS FINANCIEROS	1,688.00	
	** S U B T O T A L E S		42,182.41
** T O T A L E S			45,946.52

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

ING. ESTEBAN DAVILA
C.I. 1713701371

ING. GEOVANNA SANTACRUZ
RUC 1716974983001

EMPRESA : POWERSTUDIO CIA. LTDA.

FECHA : 29/07/2020 09:21:29 AM

BALANCE DE SITUACION

AÑO : 2019 MES : 12

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	V A L O R	ACUMULADO
	ACTIVO		
.01.	ACTIVO CORRIENTE		
.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		
.01.01.01.	CAJA	50.00	
.01.01.02.	BANCOS	619.17	
.01.01.03.	TARJETAS DE CREDITO	1,319.43	
.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS		
.01.02.05.	DOC. Y CTAS. COBRAR CLIENTES NO REL		
.01.02.06.	DOC.CTAS. COBR.CLIENT.RELACI		
.01.02.07.	OTRAS CTAS. POR COBRAR RELACIONADA		
.01.02.08.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.20	
.01.02.09.	(-) PROVISION CTAS. INCOBRABLES		
.01.02.10.	ANTICIPOS Y PRESTAMOS EMPLEADOS	684.70	
.01.03.	INVENTARIOS		
.01.03.06.	INV.PROD.TERM.Y MERC.ALMACEN COMPRA		
.01.03.07.	MERCADERIAS EN TRANSITO		
.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
.01.04.01.	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS		
.01.04.02.	ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADOS		
.01.04.03.	ANTICIPO A PROVEEDORES	200.00	
.01.04.04.	GARANTIAS ARRIENDOS	2,240.00	
.01.04.05.	ANTICIPO PAGO SERVICIOS	5,032.57	
.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
.01.05.01.	CREDITO TRIBUTARIO (IVA) BIENES Y S	352.45	
.01.05.02.	CREDITO TRIBUTARIO (I.R.)		
.01.05.03.	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		
.01.05.04.	RETENCIONES EN LA FUENTE RECIBIDAS	129.57	
.01.05.05.	CREDITO TRIBUTARIO IVA ACTIVOS		
.01.05.06.	CREDITO TRIBUTARIO MES SIGUIENTE	2.49	
.01.05.07.	CREDITO TRIBUTARIO R.FUENTE MES SIG		
.01.05.08.	IVA COMPRAS 0%		
.01.05.10.	RETEN CLIENTE IVA		
.01.05.11.	RUBEN COBA IVA POWER	3,013.19	
.01.05.12.	RUBEN COVA RENTA POWER	870.85	
	** S U B T O T A L E S		14,518.62
.02.	ACTIVO NO CORRIENTE		
.02.01.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
.02.01.01.	TERRENOS		
.02.01.02.	EDIFICIOS		
.02.01.05.	MUEBLES Y ENSERES	9,637.08	
.02.01.06.	MAQUINARIA Y EQUIPOS	36,929.22	
.02.01.08.	EQUIPO DE COMPUTACION	1,554.10	

EMPRESA : POWERSTUDIO CIA. LTDA.

FECHA : 29/07/2020 09:21:30 AM

BALANCE DE SITUACION

AÑO : 2019 MES : 12

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	V A L O R	ACUMULADO
.02.01.09	VEHICULOS,EQ. DE TRANSP Y EQ.CAMION		
.02.01.12.	(-) DEP. ACUM.PROPIEDAD PALNTA Y EQ	(3,764.11)	
.02.02.	PROPIEDADES DE INVERSION		
.02.02.01	TERRENOS		
.02.03.	ADECUACIONES LOCALES		
.02.03.01	ADECUACIONES LOCAL POWER	18,195.00	
.02.04.	INTANGIBLES		
.02.04.01	MARCAS	1,453.00	
.02.04.02	SOFTWARE	8,999.00	
** S U B T O T A L E S			73,003.29
** T O T A L E S			87,521.91

PASIVO

.01.	PASIVO CORRIENTE		
.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
.01.03.01	PROVEEDORES LOCALES (MODULO)	(2,645.15)	
.01.03.02	PROVEEDORES DEL EXTERIOR (MODULO)		
.01.04.	OBLIGAC.INST. FINANCIERAS		
.01.04.01	PRODUBANCO		
.01.05.	OBLIG. SOCIOS PL		
.01.05.01	CXP SOCIOS DR. ALEX COBA	(7,756.57)	
.01.05.02	CXP SOCIOS ING ESTEBAN DAVILA	(7,136.08)	
.01.05.03	CXP SOCIOS ING FERNANDO ALCIVAR	(3,440.00)	
.01.05.04	CXP SOCIOS ARQ RUBEN COBA	(920.00)	
.01.05.05	CTAS X PAGAR IVA SR RUBEN COBA		
.01.05.06	CTAS POR PAGAR SOCIOS BALANCE ANTER		
.01.06.	OTAS CTAS POR PAGAR		
.01.06.01	CTAS POR PAGAR TERCEROS	(456.62)	
.01.06.02	CAJAS CHICAS POR PAGAR		
.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
.01.07.01.	IMPUESTOS POR PAGAR	(2,111.73)	
.01.07.02.	AGENTE DE RETENCION DEL IVA	(588.96)	
.01.07.03.	OBLIGACIONES CON EL IESS	(346.09)	
.01.07.04.	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		
.01.07.05.	PROVISIONES A CORTO PLAZO	(215.27)	
.01.10.	ANTICIPOS DE CLIENTES		
.01.10.01	ANTICIPO CLIENTES LOCALES		
.01.12.	PORCION CORR.PROV. POR BENEF.EMPL		
.01.12.01	PORCION CORRIENTE JUB.PATRONAL		
.01.12.02	PORCION CORR.OTROS BENEFICIOS L/P		
.01.12.03	PORCION CORR.DESAHUICIO		
.01.13.	OTROS PASIVOS CORRIENTES		

EMPRESA : POWERSTUDIO CIA. LTDA.

FECHA : 29/07/2020 09:21:30 AM

BALANCE DE SITUACION

AÑO : 2019 MES : 12

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	V A L O R	ACUMULADO
** S U B T O T A L E S		(25,616.47)
.02.	PASIVO NO CORRIENTE		
.02.02.	CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
.02.03.	OBLIGAC.INST. FINANC. LOCALES		
.02.03.01	PRODUBANCO LP		
.02.04.	OBLIGAC.INST. FINANC. EXTERIOR		
.02.05.	OBLIGAC.SOCIOS/ACCIONISTA LOCALES		
.02.07.	PROV. POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		
.02.07.01	JUBILACION PATRONAL		
.02.07.02	DESAHUCIO		
.02.08.01	APORTE FUTURA CAPIT PASIVO	(74,864.00)	
.02.10.	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		
** S U B T O T A L E S		(74,864.00)
** T O T A L E S		(100,480.47)
PATRIMONIO NETO			
.01.	CAPITAL		
.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	(500.00)	
.01.02	(-)CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO		
** S U B T O T A L E S		(500.00)
.02.01	APORTE FUTURA CAPITALIZACION		
** S U B T O T A L E S			0.00
.04.	RESERVAS		
.04.01	RESERVA LEGAL		
.04.04	OTRAS RESERVAS		
** S U B T O T A L E S			0.00
.06.	RESULTADOS ACUMULADOS		
.06.01	GANANCIAS ACUMULADAS		
.06.02	(-) PERDIDAS ACUMULADAS		
.06.03	RESULT. ACUM. PROVENIENTE ADOPCION		
** S U B T O T A L E S			0.00
.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
.07.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO		
.07.02	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	13,458.56	
** S U B T O T A L E S			13,458.56
** T O T A L E S			12,958.56

GERENTE GENERAL

ING. ESTEBAN DAVILA
C.I. 1713701371

CONTADOR GENERAL

ING. GEOVANNA SANTACRUZ
RUC 1716974983001