



Reporte Financiero 2019

CONTENIDO:

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estado de Cambio en el Patrimonio
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Bonali S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	NOTAS	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2	13,487.76	10,073.27
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	3	1,673.05	5,655.03
INVENTARIO	4	268.78	638.71
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		900	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		16,329.59	16,367.01
TOTAL ACTIVOS		16,329.59	16,367.01
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	5	2,073.06	3,711.46
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	6	2,052.05	1,830.28
IMPUESTOS POR PAGAR	7	761.01	206.62
TOTAL PASIVO CORRIENTE		4,886.12	5,748.36
TOTAL PASIVOS		4,886.12	5,748.36
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL SOCIAL	8	800.00	800.00
APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		615.28	615.28
RESERVA LEGAL	9	981.87	981.87
UTILIDAD DEL EJERCICIO	10	9,046.32	8,221.50
TOTAL PATRIMONIO		11,443.47	10,618.65
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		16,329.59	16,367.01

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.
Washington Almeida Troya
Gerente General
Washington Almeida Troya
Contador
Reg. C.P.A. # 8025

Bonali S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Al 31 de diciembre de 2019

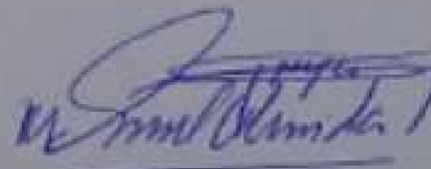
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	NOTA	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTAS	11	93,916.60	100,749.55
(-) COSTOS DE VENTAS		(74,035.96)	(79,468.76)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		19,880.64	21,280.79
(-) GASTOS DE OPERACIÓN			
GASTO VENTAS	12	(2,399.34)	(5,911.74)
GASTOS ADMINISTRATIVOS	13	(6,902.47)	(5,563.39)
GASTOS DE OPERACIÓN		(9,301.81)	(11,475.13)
UTILIDAD EN OPERACIÓN		10,578.83	9,805.66
(+/-) OTROS INGRESOS (GASTOS)			
OTROS INGRESOS / GASTOS		67.20	1,101.62
GASTOS FINANCIEROS		(2.10)	(155.29)
OTROS INGRESOS (GASTOS)		65.10	946.33
UTILIDAD ANTES PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			
E IMPUESTO A LA RENTA		10,643.93	10,751.99
(-) 15% Participación Trabajadores	6	1,596.59	1,612.80
(+) Gastos no deducibles		4.64	19.06
BASE IMPONIBLE IMPUESTO RENTA		4.64	19.06
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22%	7	1.02	4.19
IMPUESTO A LA RENTA DETERMINADO		-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO		9,046.32	9,135.00

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.



Washington Almeida Troya
Gerente General



Washington Almeida Troya
Contador
Reg. C.P.A. # 8025

Bonali S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de E.U.A.)

DESCRIPCIÓN	Capital Social	Aportes futura Capitalización	Reserva Legal	Resultados acumulados	Total	Participaciones no controladas	Patrimonio total
Saldo inicial al 01 enero del 2018	800.00				800.00		800.00
Resultado Integral del año 2018				8,221.50	8,221.50		8,221.50
Aportes para futura capitalización		615.28			615.28		615.28
Reserva Legal			981.87		981.87		981.87
Saldo final al 31 de Diciembre del 2018	800.00	615.28	981.87	8,221.50	10,618.65	-	10,618.65
Reparto de Dividendos				(8,221.50)	(8,221.50)		(8,221.50)
Resultado Integral del año 2019				9,046.32	9,046.32		9,046.32
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	800.00	615.28	981.87	9,046.32	11,443.47	-	11,443.47

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.



Washington Almeida Troya
Gerente General



Washington Almeida Troya
Contador
Reg. C.P.A. # 8025

Bonali S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - método directo -

Al 31 de diciembre de 2019

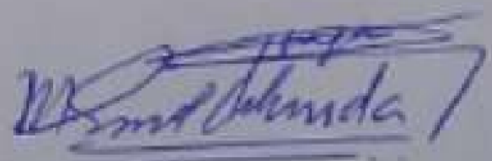
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
1) FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Cobros procedentes de las ventas de bienes	95,965.78	98,290.14
Cobros procedentes de otros ingresos de actividades ordinarias		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(78,722.53)	(79,978.65)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(6,161.65)	(10,818.47)
Otras entradas (salidas) de efectivo	554.39	128.10
Efectivo Proveniente de Actividades Operativas	11,635.99	7,621.12
2) FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo Proveniente de Actividades de Inversión		-
3) FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Financiación por préstamos (accionistas)		(1,501.08)
Dividendos Pagados	(8,221.50)	
Efectivo Proveniente de Actividades de Finandamiento	(8,221.50)	(1,501.08)
Aumento / Disminución Neto del Efectivo	3,414.49	6,120.04
+ Saldo Inicial del Efectivo	10,073.27	3,953.23
Saldo Final del Efectivo	13,487.76	10,073.27

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.



Washington Almeida Troya
Gerente General



Washington Almeida Troya
Contador
Reg. C.P.A. # 8025

INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía **BONALI S.A.**, fue constituida en el Ecuador el 23 de mayo de 2017 y su actividad principal es el comercio al por menor de diversos productos por internet y/o en tiendas y con envío a domicilio al cliente (se exceptúa el comercio de vehículos, motores y motocicletas); también podrá comprender las etapas de producción, almacenamiento, comercialización, distribución, exportación e importación de productos alimenticios, bebidas alcohólicas o no, tabacos, lubricantes para automotores, materiales de construcción, juguetes, prendas de vestir, calzado, muebles, electrodomésticos, artículos tecnológicos y computaciones, artículos de ferretería, joyería, bisutería y, cosméticos, entre otros.

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de Presentación. – Los estados financieros de la Compañía **BONALI S.A.** son presentados en dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.), moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES.

Mediante Resolución N0 SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, la Superintendencia de Compañías emite el REGLAMENTO para la aplicación de las normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. En su artículo primero indica:

Para efectos del registro y preparación de Estados Financieros, la superintendencia de Compañías califica como pequeña y medianas entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATROS MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de Ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DÓLARES
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Efectivo y sus Equivalentes. – Incluyen aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a ningún cambio significativo en su valor.

- **Caja General:**

Esta cuenta se debita por el cobro en efectivo de alguna venta y/o cuenta por cobrar, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total al momento de realizar el respectivo depósito a una cuenta bancaria del sistema financiero nacional, y al efectuar pagos de hasta US \$ 998.00 cuya autorización expresa y responsabilidad recae sobre la Gerencia General.

Se permite mantener un monto igual o inferior a US \$ 6,000.00, por lo que, al momento de exceder la cantidad mencionada, dicho efectivo excedente deberá depositarse dentro de 24 horas del momento en que se produjo el exceso.

- **Caja chica:**

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, ya que no justifica la elaboración de un cheque.

El manejo de caja chica se realizará por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que irá desde US \$ 500,00 hasta US \$ 998,00.

El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General, y no deberá tener acceso de preferencia al sistema contable.

- **Bancos:**

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Los sobregiros bancarios serán solicitados solo por la Gerencia General quien deberá justificar de manera documentada el porqué del sobregiro.

Las conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la Gerencia hasta el día 15 de cada mes, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

Las claves de acceso al internet de las cuentas bancarias serán de exclusiva responsabilidad de la Gerencia General.

Cuentas por Cobrar. - son los registros de los créditos que otorgamos a nuestros clientes por sus compras.

- **Clasificación**

Las cuentas por cobrar se deben clasificar en una de las cuatro categorías de instrumentos financieros, según lo expuesto por la Sección 11y 12 de las NIIF para la PYMES.

Además, se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para ello, la empresa debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año identificando el tipo de cuenta a la que corresponde (comercial u otras).

- **Revelación**

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

- **Valuación**

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente.

La provisión de cuentas incobrables será del 1% según lo indica la LORTI, en caso de que se declare una cuenta incobrable que supere este valor se adjuntaran los documentos que soporten dicho valor.

Inventarios. - Comprenden todos los artículos adquiridos para propósito de comercializar, el método de costeo de los inventarios es por el método promedio.

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

El tratamiento del inventario será como lo indica la sección 13 de las NIIF para la PYMES, también se tomará referencia de la Sección 13.

Propiedad, Planta y Equipo. – Están registradas al costo, comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función a los porcentajes anuales establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

ACTIVOS	AÑOS
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Equipo de computación	3
Otros Activos	10

Impuesto a la Renta. - De la Base Gravable que se genere se provisiona el 22% -por ser microempresa se reduce tres puntos porcentuales (25%-3%)-, para el impuesto a la renta de la compañía, tomando en cuenta si se cumple la condición de Microempresa según lo dispuesto en el Art. 37 inciso 4 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI):

Las Compañías consideradas microempresa (ventas menores a US \$ 300,000) puede deducir de su utilidad una fracción básica gravada con tarifa cero para personas naturales (US \$ 11, 310 para el año 2019)

Reserva Legal. - Conforme el artículo 297 de la Ley de Compañías que establece una apropiación obligatoria de un valor no menor del 10% de la utilidad anual para su constitución hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Participación de trabajadores. - De las utilidades que se genere del ejercicio económico se provisiona el 15% para participación de trabajadores.

2. Efectivo en caja y bancos

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de efectivo y sus equivalentes son de libre disponibilidad.

(Expresadas en Dolares de E.U.A.)

3. Cuentas por cobrar

El resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Cientes	1,673.05	3,655.03
Anticipos a Empleados		2,000.00
	<u>1,673.05</u>	<u>5,655.03</u>

4. Inventarios

El resumen de inventario es como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Inventario prod. Terminado comprado	268.78	638.71
	<u>268.78</u>	<u>638.71</u>

5. Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre de 2019, están convenidos como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Proveedores locales por pagar	2,073.06	3,711.46
	<u>2,073.06</u>	<u>3,711.46</u>

6. Beneficios sociales por pagar

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
I.E.S.S. por pagar	88.57	86.83
Vacaciones	335.73	130.65
Fondos de Reservas	31.16	-
15% Participación Trabajadores	1,596.59	1,612.80
	<u>2,052.05</u>	<u>1,830.28</u>

*(Expresadas en Dólares de E.U.A.)***7. Impuestos por pagar:**

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Retención Fuente	759.99	191.66
IVA por pagar	-	10.77
Impuesto Renta	1.02	4.19
	<u>761.01</u>	<u>206.62</u>

Las obligaciones con la administración tributaria se liquidan al siguiente mes, en el caso del periodo económico del 2019 se esperan sean cancelados en enero de 2019. Excepto el Impuesto a la Renta cuya liquidación como fecha límite es abril.

8. Capital Social

Al 31 de diciembre del año 2019, el capital suscrito y pagado está constituido por ochocientas acciones (800) ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una (US \$ 1.00).

9. Reserva Legal

Conforme el artículo 297 de la Ley de Compañías, establece una apropiación obligatoria de un valor no menor del 10% de la utilidad anual para su constitución hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

10. Utilidad del ejercicio y acumulada

Los saldos de estas cuentas están a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, reinversión y/o aumento de capital.

11. Ingreso de actividades ordinarias

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Ventas gravadas con IVA 12%	-	3,529.55
Ventas gravadas con IVA 0%	93,916.60	97,220.00
	<u>93,916.60</u>	<u>100,749.55</u>

(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

12. Gastos de Venta

Los Gastos Ventas al 31 de diciembre de 2019 están compuestos como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Sueldos y beneficios sociales	-	3,351.20
Comisiones por ventas	-	350.00
Combustible	-	-
Transporte	2,349.08	2,209.19
IVA que se carga al gasto	11.81	-
Otros	38.45	1.35
	<u>2,399.34</u>	<u>5,911.74</u>

13. Gastos Administrativos

Los Gastos Administrativos al 31 de diciembre de 2019 están compuestos como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Sueldos y beneficios sociales	6,786.83	4,165.86
Impuestos y Contribuciones	50.00	30.40
Gastos Internos de Importación	-	1,126.88
Otros	65.64	240.25
	<u>6,902.47</u>	<u>5,563.39</u>

(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

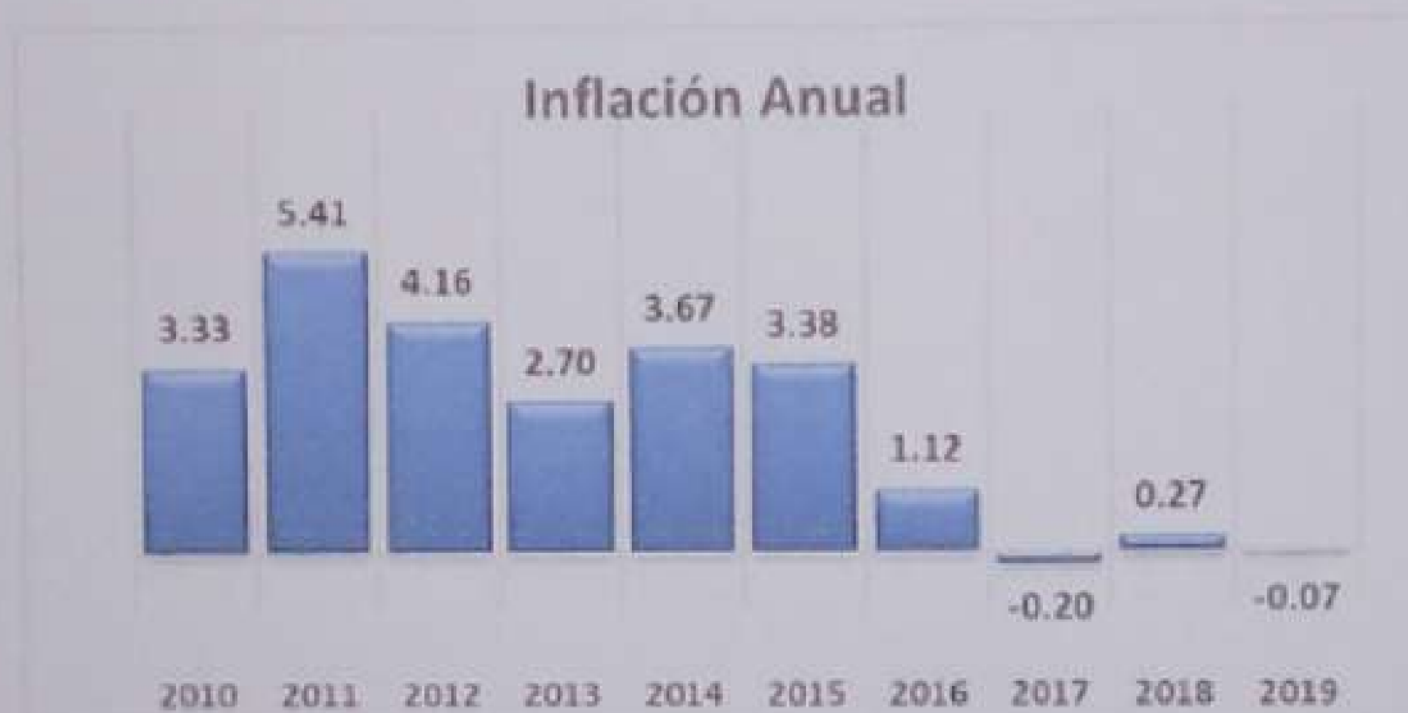
14. Conciliación Tributaria

Para determinar el 15% de participación de trabajadores e impuesto a la renta de la compañía, la base de cálculo se efectuó de la siguiente manera:

Descripción	2019	2018
Ingresos	93,983.80	101,851.17
(-) Costos y Gastos	(83,339.87)	(91,099.18)
Utilidad (Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta compañía	10,643.93	10,751.99
(-) Participación de trabajadores 15%	1,596.59	1,612.80
(+) Gastos no deducibles	4.64	19.06
(-) Rentas exentas		-
(+) 15%Participación trabajadores atribuible a rentas exentas		-
Base impositiva para cálculo del impuesto a la renta de la compañía	4.64	19.06
Impuesto a la renta de la compañía 22%	1.02	4.19
UTILIDAD DESPÚES DE IMP RENTA	9,046.32	9,135.00
RESERVA LEGAL 10%		913.50
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	9,046.32	8,221.50

15. Índice de precios al consumidor

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos es como sigue:



16. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2019 (fecha de cierre de los Estados Financieros) y el 13 de febrero de 2020 (fecha de presentación de este informe), la Administración considera que no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 o que requieran ajustes o revelación.

Washington Almeida Troya
Gerente General

Washington Almeida Troya
Contador