BAMBINI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS

AL 31 DE DICIEMBRE 2018

Expresadas en Dólares de los E.U.A

1. Actividad Económica

a) Constitución

BAMBIMODA S.A., fue constituida e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 22 de noviembre del 2018 e inicio actividades en diciembre del 2018.

b) Actividad Económica

La actividad económica consiste en vender prendas de vestir al por mayor y menor.

2. Bases de Elaboración y Resumen de principales políticas contables

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la normativa contable y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

a) Bases de Elaboración

Los Estados Financieros han sido preparados en base al costo Histórico, que está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

b) Instrumentos Financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad. Los activos y pasivos financieros se convierten en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

El efectivo y equivalente al efectivo y los deudores comerciales representan los activos financieros de la compañía. Para propósitos de presentación del Estado de Flujo de Efectivo, la compañía incluye en esta cuenta caja y bancos.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los valores de los deudores comerciales no tienen intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales se revisan si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocen inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los acreedores comerciales y préstamos bancarios representan los pasivos financieros de la compañía. Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses. Los gastos por intereses de los préstamos bancarios se reconocen sobre la base del método del interese efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

c) Inventarios

Los inventarios se expresan al valor menor entre el costo y el valor neto de realización

d) Costos por Préstamos

Los costos por Préstamos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos aptos, que son activos que necesariamente requieren de un período sustancial antes de estar listos para el uso al que están destinados o para la venta.

e) Propiedades, Planta y equipo

Reconocimiento y Medición

Las propiedades, planta y equipo son los activos tangibles que posee la compañía para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios; para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos. Un elemento de propiedades, planta y equipo, se medirán por su costo al momento de su reconocimiento inicial.

La compañía ha optado por medir posteriormente las partidas de propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por Deterioro del Valor Acumulada.

Depreciación

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Rubros	Porcentaje %
Edificios	3 al 5
Maquinarias y Equipos	10
Muebles y Enseres	10
Vehículos	20
Equipos de Computación	33

Los gastos financieros se activarán cuando se realicen inversiones significativas en propiedad, plana y equipo, y estos se registrarán hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho activo.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipo posean vidas útiles diferentes entre sí ellas serán registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad planta y equipo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipo serán determinadas comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad planta y equipo y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (pérdidas)" en el resultado.

Costos Posteriores

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad planta y equipo, es reconocido su valor a resultados, las piezas reemplazadas en activos cualificados serán activadas en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte de la propiedad planta y equipo fluyan a la empresa, y su costo puede ser medido de forma confiable.

Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipo, son reconocidos en el resultado cuando ocurran. Los mantenimientos importantes de los activos se activarán en la medida que generen beneficios futuros a favor de la empresa y estos mantenimientos tengan un largo plazo de duración.

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre, excepto aquellos préstamos en que se incurría para la construcción de edificaciones o maquinarias en la cual se aplicaría el tratamiento de la NIC 23 costos de los préstamos.

f) Deterioro Del Valor de los Activos

El valor recuperable de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor de uso

Pérdida por deterioro del valor es la cantidad en que excede el valor en libros o unidad generadora de efectivo a su valor recuperable.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma, similar, en cada fecha sobre las que se informa, se evalúa si existe el deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de ventas menos los costos de terminación y venta y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar le importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro el valor se reconoce inmediatamente en resultados.

g) Beneficios a Empleados

Los pasivos por obligaciones por beneficios a empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos períodos de servicios. El gasto y la obligación de la compañía de realizar pagos por beneficios a los empleados se reconocen durante los períodos de servicio de los empleados.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

h) Impuestos a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El cargo por impuesto a las ganancias corriente será el mayor de entre el cálculo sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva para las sociedades del 22% sobre la suma de coeficientes que constituyen el impuesto mínimo.

El impuesto 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 incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia 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 ganancia fiscal actual y estimada futura, es probable que se recuperen.

El valor en libros neto de los activos y pasivos por impuesto diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias y pérdidas fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida fiscal) de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido probadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

i) Participación a Trabajadores

El derecho a trabajadores al reparto de la participación en las utilidades de la empresa es calculado sobre la utilidad gravable obtenida en el ejercicio económico. El derecho asciende al 15% de la utilidad gravable, en proporción al tiempo de servicio prestado en la empresa durante el ejercicio económico: 10% será destinado a todos los trabajadores, y el 5% restante será entregado al trabajador en proporción a sus cargas familiares.

La compañía reconoce un gasto y un pasivo por participación a trabajadores del 15% de la utilidad gravable del ejercicio corriente en base a normas legales; por lo tanto, se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

El reconocimiento, medición y presentación de este beneficio a los trabajadores, son tratados como un beneficio a los empleados a corto plazo, de acuerdo con la NIC 19.

j) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, reduciendo el valor de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.

3. Efectivo y equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre el efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por:

	2018
Bancos Locales	987,29
	987,29

Las cuentas bancarias están denominadas en dólares estadounidenses, se encuentran depositadas en bancos locales y son de libre disponibilidad.

4. Activos Financieros

Al 31 de diciembre del 2018 refleja un saldo de $10.385,63 correspondiente a valores por cobrar a sus relacionadas.

5. Inventarios

Al 31 de diciembre, los inventarios (netos) se componen de lo siguiente:

	2018
Inventario de Productos Terminados	11.361,77
	11.361,77

La Administración estima que los inventarios serán realizados y/o utilizados en el corto plazo. La fórmula de costo utilizada para la medición de los inventarios es el costo promedio

6. Anticipo por Impuestos Corrientes

El saldo al 31 de diciembre asciende a $910,72 correspondiente a crédito tributario en la compra de inventario.

7. Cuentas y Documentos por Pagar

	2018
Cuentas y Documentos por Pagar	
Locales	18.985,02
Otras Obligaciones Corrientes	
Con la Administración Tributaria	180,20
Con el I.E.S.S	432,00
Participación a trabajadores	0,00
Por Beneficios de Ley a Empleados(1)	1.894,33
TOTAL PASIVO CORRIENTE	21.491,55

(1) Corresponde a los Beneficios sociales acumulados por pagar a los empleados

8. Patrimonio

El Capital social está compuesto por los siguientes accionistas

SOCIOS	No. DE ACCIONES	VALOR DE CADA PARTICIPACIÒN	No. DE VOTOS
MERINO AGUILAR VICTOR MANUEL	600	$600.00 Dólar	
RUGEL VILLAMAR DANIELA ELIZABETH	200	$200.00 Dólares	
TOTAL	800	$ 800.00Dólares	800

La empresa para el ejercicio económico del 2018 refleja una UTILIDAD ANTES DE RESERVAS por $1.056,01 de la cual se destina un 10% Reserva Legal.

9. Ingresos

La principal actividad es la venta de prendas de vestir al por mayor y menor. La empresa registro ingresos por $9.443,35

10. Costos de Venta

Los costos de ventas ascendieron a $5.666,01 los inventarios fueron valores al método de promedio ponderado.

11. Gastos Operacionales

Los gastos Operacionales ascendieron a:

	2018
Gastos de Personal	$2.326,33
Gastos Operacionales	$ 97,15
TOTAL	$2.423,48

12. Participación a Trabajadores e Impuesto a la renta

CONCILIACION DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad Contable	$1.353,86
Gastos No deducibles	0,00
Utilidad Gravable	$1.353,86
Impuesto a la Renta	$ 297,85

13. Eventos Subsecuentes

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2018, no se han registrado transacciones, eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados

BAMBIMODA S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

	NOTAS	
ACTIVO		
CORRIENTE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	3	987.29
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	4	10,385.63
CREDITO TRIBUTARIO IVA	6	910.72
INVENTARIOS	5	11,361.77
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**23,645.41**
PASIVO		
CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	7	18,900.83
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	7	84.19
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	12	297.85
IMPUESTO POR PAGAR	7	180.20
IESS POR PAGAR	7	432.00
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	7	1,894.33
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**21,789.40**
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	8	800.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	8	1,056.01
TOTAL PATRIMONIO		**1,856.01**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**23,645.41**

JOHAN CLAVIJO C.
GERENTE GENERAL

NANCY CONSTANTE G.
CONTADORA

BAMBIMODA S.A
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018

		NOTAS		
INGRESOS		9	9,443.35	
COSTO DE VENTA		10	5,666.01	60.00%
MARGEN BRUTO			**3,777.34**	40.00%
GASTOS OPERACIONALES				
GASTOS DE PERSONAL		11	2,326.33	24.63%
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		11	97.15	1.03%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES			**2,423.48**	25.66%
UTILIDAD OPERACIONAL			**1,353.86**	14.34%
IMPUESTO A LA RENTA	**22%**	12	297.85	3.15%
UTILIDAD NETA			**1,056.01**	11.18%

JOHAN CLAVIJO C.
GERENTE GENERAL

NANCY CONSTANTE G.
CONTADORA