

**BAMBINI S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE 2019 y 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 2019 e inició actividades en diciembre del 2019.

**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 interés 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 medirá 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, planta 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 periodos 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:

	2019	2018
Bancos Locales	26.008,68	987,29
	<u>26.008,68</u>	<u>987,29</u>

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 2019 refleja un saldo de \$59.978,34 correspondiente a valores por cobrar a sus relacionadas y cuentas x cobrar por tarjetas de créditos \$2.126,84

#### 5. Inventarios

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventario de Productos Terminados	29.077,72	11.361,77
	<u>29.077,72</u>	<u>11.361,77</u>

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. Cuentas y Documentos por Pagar

	2019	2018
<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>		
Locales	38.584,25	18.985,02
Otras Obligaciones Corrientes		
Con la Administración Tributaria	1.464,30	180,20
Con el I.E.S.S	1.296,00	432,00
	978,28	0,00
Participación a trabajadores	25.284,71	
Por Beneficios de Ley a Empleados(1)		1.894,33
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<u>67.607,54</u>	<u>21.491,55</u>

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

## 7. Patrimonio

El Capital social está compuesto por los siguientes accionistas

SOCIOS	No. DE ACCIONES	VALOR DE CADA PARTICIPACIÓN	No. DE VOTOS
MERINO AGUILAR VICTOR MANUEL	600	\$600.00 Dólar	
RUGEL VILLAMAR DANIELA ELIZABETH	200	\$200.00 Dólares	
<b>TOTAL</b>	<b>800</b>	<b>\$ 800.00Dólares</b>	<b>800</b>

La empresa para el ejercicio económico del 2019 refleja una UTILIDAD ANTES DE RESERVAS por \$4.078,03 de la cual se destina un 10% Reserva Legal.

La Reserva legal al 31 de diciembre 2019 asciende a \$105.60

## 8. Ingresos

La principal actividad es la venta de prendas de vestir al por mayor y menor. La empresa registro ingresos por \$110.078,39

## 9. Costos de Venta

Los costos de ventas ascendieron a \$49.806,88 los inventarios fueron valores al método de promedio ponderado.

## 10. Gastos Operacionales

Los gastos Operacionales ascendieron a:

	2019	2018
Gastos de Personal	\$37.089,31	\$2.326,33
Gastos Operacionales	\$25.430,30	\$ 97,15
<b>TOTAL</b>	<b>\$62.519,61</b>	<b>\$2.423,48</b>

## 11. Participación a Trabajadores e Impuesto a la renta

### CONCILIACION DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad Contable	\$6.521,85
Participación a Trabajadores	978,28
Gastos No deducibles	318,59
Utilidad Gravable	\$5.862,16
Impuesto a la Renta	\$1.465,54

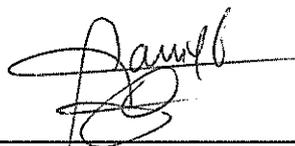
## 12. Eventos Subsecuentes

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2019, no se han registrado transacciones, eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados

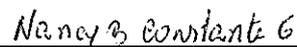
**BAMBIMODA S.A**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

AL 31 DICIEMBRE

	2019	2018
<b>ACTIVO</b>		
<b>CORRIENTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	26,008.68	987.29
CXC TARJETAS CREDITO	2,126.84	-
OTRAS CUENTAS X COBRAR RELACIONADAS	59,978.34	10,385.63
CREDITO TRIBUTARIO IVA	-	910.72
INVENTARIO	29,077.72	11,361.77
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 117,191.58</b>	<b>\$ 23,645.41</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 117,191.58</b>	<b>\$ 23,645.41</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>CORRIENTE</b>		
PROVEEDORES NO RELACIONADOS	2,114.82	84.19
OTRAS CUENTAS X PAGAR RELACIONADAS	36,469.43	18,900.83
OBLIGACIONES FINANCIERAS	43,650.00	-
IMPUESTOS POR PAGAR	715.94	180.20
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	748.36	297.85
PARTICIPACION A TRABAJADORES	978.28	
OBLIGACIONES CON EL IEISS	1,296.00	432.00
BENEFICIOS SOCIALES EMPLEADOS	25,284.71	1,894.33
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 111,257.54</b>	<b>\$ 21,789.40</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 111,257.54</b>	<b>\$ 21,789.40</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
RESERVA LEGAL	105.60	
GANANCIAS ACUMULADAS	950.41	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	4,078.03	1,056.01
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>5,934.04</b>	<b>1,856.01</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>117,191.58</b>	<b>23,645.41</b>



**Lcdo. Johan Clavijo C.**  
**Gerente General**

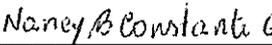


**Ing. Nancy Constante G**  
**Contadora**

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

	AL 31 DICIEMBRE	
	2019	2018
VENTAS	110,078.39	9,443.35
OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INTERESES GANADOS	2.33	
OTROS INGRESOS	8,767.62	
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>8,769.95</u>	<u>-</u>
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	<u>118,848.34</u>	<u>9,443.35</u>
COSTO DE VENTA		
I.I	11,361.77	-
COMPRAS	67,522.83	17,027.78
I.F	29,077.72	11,361.77
COSTO DE VENTA	49,806.88	5,666.01
UTILIDAD BRUTA	69,041.46	3,777.34
COSTOS Y GASTOS		
GASTOS PERSONAL	28,898.48	2,000.00
BENEFICIOS SOCIALES	4,513.04	83.33
APORTACIONES IESS	3,677.79	243.00
GASTOS GESTION	14.65	-
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS Y MATERIALES	900.92	26.39
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,130.11	
SEGUROS	299.96	
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	553.28	10.41
SERVICIOS PUBLICOS	793.64	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	221.25	
OTROS	20,516.49	60.35
TOTAL COSTOS Y GASTOS	62,519.61	2,423.48
UTILIDAD OPERACIONAL	6,521.85	1,353.86
PARTICIPACION A TRABAJADORES	978.28	-
IMPUESTO A LA RENTA	1,465.54	297.85
UTILIDAD NETA	<u>4,078.03</u>	<u>1,056.01</u>

  
 Lcdo. Johan Clavijo C.  
 Gerente General

  
 Ing. Nancy Constante G  
 Contadora

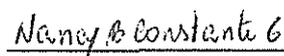
**BAMBIMODA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (MÉTODO DIRECTO)**  
**(Expresados en Dólares)**

	AL 31 DICIEMBRE	
	2019	2018
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	107,951.55	9,443.35
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-121,500.15	-9,456.06
Efectivo Pagado a Empleados	-12,834.93	0.00
Intereses Ganados	2.33	
Impuestos a las Ganancias Pagados	-1,015.03	
Otras Entradas de Efectivo	8,767.62	
	<hr/>	<hr/>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-18,628.61</b>	<b>-12.71</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
	<hr/>	<hr/>
<b>FLUJOS NETO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Financiación por préstamos a largo plazo Relacionadas	43,650.00	0.00
Pagos de Préstamos Relacionadas		
Financiación por préstamos a largo plazo (Bancos)		
Pagos de Préstamos (Bancos)		
	<hr/>	<hr/>
<b>FLUJOS NETO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>43,650.00</b>	<b>0.00</b>
<b>FLUJO NETO DE ACTIVIDADES</b>	<b>25,021.39</b>	<b>-12.71</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>987.29</b>	<b>1,000.00</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>26,008.68</b>	<b>987.29</b>


---

  
**Lcdo. Johan Clavijo C.**  
Gerente General


---

  
**Ing. Nancy Constante G**  
Contadora

**BAMBIMODA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (MÉTODO INDIRECTO)**  
**(Expresados en Dólares)**

**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

96	\$	6,521.85		\$	1,353.86
----	----	----------	--	----	----------

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Ajustes por gasto por impuesto a la renta  
Ajustes por gasto por participación trabajadores

97	-	2,443.82		-	297.85
97009	-	1,465.54		-	297.85
97010	-	978.28			

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes  
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar  
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores  
(Incremento) disminución en inventarios  
(Incremento) disminución en otros activos  
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales  
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar  
Incremento (disminución) en beneficios empleados  
Incremento (disminución) en anticipos de clientes  
Incremento (disminución) en otros pasivos

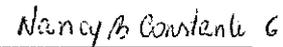
98	-	22,706.64		-	1,068.72
98001	-	2,126.84			
98002	-	48,681.99		-	11,296.35
98003		-			
98004	-	17,715.95		-	11,361.77
98005					
98006		2,030.63			
98007		18,554.85			19,263.07
98008		25,232.66			2,326.33
98009		-			
98010					

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

98020	-\$	18,628.61		-\$	12.71
-------	-----	-----------	--	-----	-------



Lcdo. Johan Clavijo C.  
Gerente General

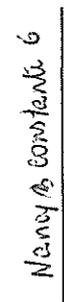


Ing. Nancy Constante G  
Contadora

**BAMBIMODA S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**(Expresados en Dólares)**

DETALLE	301		30401				30601			30602			30701		30702		TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL		RESERVAS		RESERVAS LEGAL		GANANCIAS ACUMULADAS		PÉRDIDAS ACUMULADAS		GANANCIA DEL PERIODO		PÉRDIDA NETA DEL PERIODO				
Saldo al 01 de Enero del 2018	800.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800.00	
Reserva Legal	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Ganancia Neta del Período	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,056.01	0.00	0.00	0.00	0.00	1,056.01	
Saldo Final al 31 de Diciembre del 2018	800.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,056.01	0.00	0.00	0.00	0.00	1,856.01	
Saldo al 01 de Enero del 2019	800.00		0.00	0.00	0.00	0.00	1,056.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,856.01	
Reserva Legal	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	-105.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Ganancia Neta del Período	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,078.03	0.00	0.00	0.00	0.00	4,078.03	
Saldo Final al 31 de Diciembre del 2019	800.00		105.60	0.00	0.00	0.00	950.41	0.00	0.00	0.00	4,078.03	0.00	0.00	0.00	0.00	5,934.04	

  
**Lcdb. Johan Clavijo C.**  
Gerente General

  
**Nancy Constante G.**  
Ing. Nancy Constante G.  
Contadora