

BACINI S.A.

Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Estado de Situación Financiera	2
Estado de Resultados Integral	3
Estado de Flujos de Efectivo	4
Notas a los Estados Financieros	5 - 14

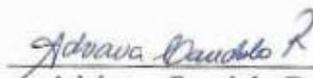
Abreviaturas usadas:

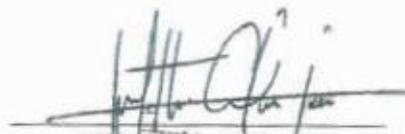
- US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América
 - NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
 - NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
 - PYMES - Pequeñas y Medianas Entidades
 - Compañía - BACINI S.A.
-

BACINI S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	NOTAS	2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	4	230,605	3,235
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	195,531	422,671
Activos por impuestos corrientes	6	-	40,520
Total activos corrientes		426,136	466,426
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos y total activos no corrientes	7	48,963	654
TOTAL		475,099	467,080
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	8	1,333	-
Obligaciones acumuladas	9	17,650	15,421
Préstamos	10	25,000	37,772
Pasivos por impuestos corrientes	6	6,332	20,947
Otros pasivos corrientes		379	38,009
Total pasivos		50,694	112,149
PATRIMONIO			
Capital social	11	10,800	10,800
Reservas		45,538	45,538
Resultados acumulados		368,067	298,593
Total patrimonio		424,405	354,931
TOTAL		475,099	467,080


Adriana Candelo Roque
Gerente General

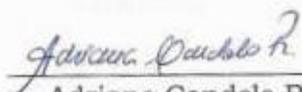

Milton Alava Llor
Contador

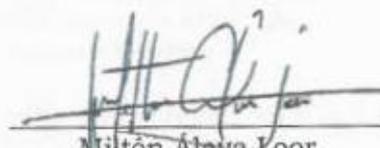
Ver notas a los estados financieros.

BACINI S.A.

Estado de Resultado Integral
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS		1,753,797	1,333,988
COSTO DE VENTA		<u>(1,277,026)</u>	<u>(1,114,099)</u>
MARGEN BRUTO		476,771	219,889
GASTOS:			
Gastos de administración y venta	12	(361,189)	(101,303)
Gastos financieros		(2,388)	-
Otros		<u>(3,308)</u>	<u>(20,011)</u>
Total		<u>(366,885)</u>	<u>(121,314)</u>
Utilidad antes de impuestos		109,886	98,575
Participación a trabajadores		(16,483)	(14,786)
Impuesto a la renta		<u>(23,929)</u>	<u>(20,947)</u>
TOTAL RESULTADO		<u>69,474</u>	<u>62,842</u>


Adriana Candelo Roque
Gerente General


Milton Alava Loo
Contador

Ver notas a los estados financieros.

BACINI S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Otras reservas</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total patrimonio</u>
Diciembre 31, 2017	10,800	26,737	18,801	235,751	292,089
Utilidad neta	—	—	—	<u>62,842</u>	<u>62,842</u>
Diciembre 31, 2018	10,800	26,737	18,801	298,593	354,931
Utilidad del ejercicio	—	—	—	<u>69,474</u>	<u>69,474</u>
Diciembre 31, 2019	<u>10,800</u>	<u>26,737</u>	<u>18,801</u>	<u>368,067</u>	<u>424,405</u>


Adriana Candelo Roque
Gerente General


Milton Alava Loo
Contador

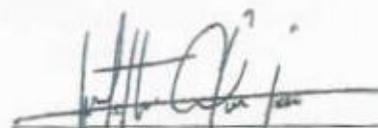
Ver notas a los estados financieros.

BACINI S.A.

Estado de Flujo de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	1,753,796	1,319,426
Pagado a proveedores, empleados y otros	(1,433,791)	(1,189,994)
Intereses pagados	(2,388)	-
Impuesto a la renta pagado	<u>(23,581)</u>	<u>(20,770)</u>
Total flujo de efectivo neto proveniente de actividades de operación	294,036	108,662
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Propiedades y equipos y total flujo de efectivo neto utilizado en actividades	(53,895)	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Nuevos préstamos	(12,771)	37,771
Relacionadas	<u>-</u>	<u>(539,375)</u>
Total flujo de efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(12,771)	(501,604)
EFFECTIVO Y BANCOS:		
Incremento (disminución) neta en efectivo y bancos	227,370	(392,942)
Saldo al comienzo del año	<u>3,235</u>	<u>396,177</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>230,605</u>	<u>3,235</u>


Adriana Candelo Roque
Gerente General


Milton Alava Loo
Contador

Ver notas a los estados financieros.

BACINI S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

BACINI S.A., es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador el 04 de agosto de 1994. Las operaciones de la Compañía se iniciaron el 13 de septiembre del mismo año, siendo su actividad principal la venta al por mayor y menor de equipos e insumos médicos incluso partes, piezas y materiales anexos.

Las oficinas y su domicilio principal se encuentran en el Km 1.5 Vía Samborondón. Edificio Office Center, piso 1 oficina 1-05.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

2. BASE DE PRESENTACIÓN

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de BACINI S.A., al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las transacciones relacionadas a pagos basados en acciones que se encuentran dentro del alcance de la sección 26 y las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la sección 13 o el valor en uso de la sección 27.

BACINI S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

2.4 Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5 Provisiones

La Compañía registra provisiones cuando tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Estas provisiones que se muestran el rubro cuentas por pagar y pasivos acumulados están formadas principalmente por estimados para el pago de costos de bienes y servicios recibidos. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por servicios prestados en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de rebajas y descuentos otorgados.

2.7 Costos y gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.8 Compensación de saldos y transacciones

• Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la

BACINI S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.9 Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en el resultado del período.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF-PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a

BACINI S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

4. EFECTIVO Y BANCOS

Representa depósitos en cuentas corrientes mantenidas en instituciones financieras locales. Estos depósitos no generan intereses ni está restringido su uso.

5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otras	197,506	422,671
Provisión de cuentas incobrables	<u>(1,975)</u>	<u>-</u>
Total	<u>233,002</u>	<u>422,671</u>

Otras. Representa importes pendientes de recuperar por la compra de un bien inmueble.

6. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>		
Crédito tributario IVA	-	24,519
Crédito tributario IR	-	15,221
Crédito tributario ISD	-	<u>780</u>
Total	-	<u>40,520</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
IVA por pagar	258	-
Retenciones de impuesto a la renta por pagar	2,209	-
Impuesto a la renta por pagar	<u>3,865</u>	<u>20,947</u>
Total	<u>6,332</u>	<u>20,947</u>

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el ingreso (gasto) por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

BACINI S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	109,885	98,575
Participación a trabajadores	(16,483)	(14,786)
Gastos no deducibles	<u>2,313</u>	<u>-</u>
Utilidad gravable	95,715	83,789
Impuestos a la renta 22% - 25%	23,929	20,947
Anticipo determinado	-	11,883
Impuesto a la renta corriente cargado a resultados	<u>23,929</u>	<u>20,947</u>

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 25% sobre las utilidades sujetas a distribución, y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Aspectos Tributarios: El 31 de diciembre del 2019, se publicó en Registro Oficial la "Ley de Simplicidad y Progresividad Fiscal", que contiene varias reformas tributarias de impuestos directos e indirectos que apuntan a simplificar el sistema tributario y aumentar los ingresos fiscales.

Las principales reformas se relacionan con retenciones por pago de dividendos, deducciones de la base imponible de impuesto a la renta, servicios gravados con impuesto al valor agregado, base imponible de impuesto a los consumos especiales, exenciones al impuesto a la salida de divisas; y, establecimiento de una contribución adicional anual por tres años, ente otras.

La Ley tiene vigencia a partir del 1 de enero de 2020; por lo tanto, la compañía no ha determinado impactos en los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

Reformas a varios cuerpos legales

- Se incluye como ingresos de fuente ecuatoriana a las provisiones de jubilación patronal o desahucio que hayan sido utilizadas como gasto deducible y que no se hayan efectivamente pagado a favor de los beneficiarios de tal provisión.
- Las sociedades que realicen actividades económicas y que hayan generado ingresos gravados superiores a US\$1,000,000 en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, en función de los porcentajes establecidos en la Ley.

BACINI S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costo histórico	55,188	1,293
Depreciación acumulada	<u>(6,225)</u>	<u>(639)</u>
Total	<u>48,963</u>	<u>654</u>
<i>Clasificación:</i>		
Muebles y enseres	12,340	1,264
Vehículos	42,848	-
Maquinarias y equipos	<u>-</u>	<u>29</u>
Total	<u>55,188</u>	<u>1,293</u>

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019, representan cuentas por pagar proveedores locales con vencimientos promedios de 30 hasta 90 días, los cuales no devengan intereses. La Compañía dispone de políticas de gestión de riesgos financieros para asegurar que todas las deudas se pagan dentro de los términos de crédito pre-acordados.

9. OBLIGACIONES ACUMULADAS

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Participación a trabajadores	16,483	14,786
Obligaciones con el IESS	<u>1,167</u>	<u>635</u>
Total	<u>17,650</u>	<u>15,421</u>

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

10. PRÉSTAMOS

Representan consumos realizados por medio de la tarjeta corporativa que mantiene la compañía, los mismos son cancelados en un plazo menor a los 12 meses y son considerados en el corto plazo.

11. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social - Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la Compañía está constituido por 10,800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación, con un valor nominal de US\$ 1,00 cada una, respectivamente.

BACINI S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Reserva Legal - La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece que, salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva legal si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos y salarios	44,420	36,000
Beneficios sociales	6,931	2,386
Seguro social	4,953	4,014
Otros beneficios a empleados	10,779	-
Honorarios profesionales	58,031	15,330
Depreciaciones	5,587	108
Promoción y publicidad	10,250	-
Trasporte	1,670	-
Combustibles y lubricantes	1,566	-
Suministros y materiales	66,757	1,618
Gastos de gestión	2,202	-
Gastos de viaje	53,193	26,650
Comisiones	30,085	13,340
Seguros y reaseguros	16,518	1,105
Mantenimiento y reparaciones	45,823	752
Servicios básicos	1,632	-
Otros	<u>792</u>	<u>-</u>
Total	<u>361,189</u>	<u>101,303</u>

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de BACINI S.A., el 06 de marzo de 2020 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de BACINI S.A., los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.