

BAINCHI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

BAINCHI S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Expresado en U.S. dólares

ACTIVOS		PASIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
Efectivo y equivalente de Efectivo	5,569.73	Cuentas y documentos por pagar Lo	212,703.65
Cuentas por cobrar clientes	16,510.76	Obligaciones tributarias	8,370.83
Inventario	149,841.12	Obligaciones con el IESS	1,200.46
Otras cuentas por cobrar relacionadas	93,902.68	Obligaciones por beneficios de ley empleados	15,397.09
Otros activos corrientes	59,990.58	Participación Trabajadores	4,401.72
Activos por Impuestos Corrientes	6,464.93	Anticipo de Clientes	359,674.67
Total activos corrientes	332,279.80	Total pasivos corrientes	601,748.42
ACTIVOS NO CORRIENTES		PASIVOS NO CORRIENTES	
Propiedad, Planta y Equipo		Otros pasivos no corrientes	108,648.07
Muebles y Enseres	1,035.71	Total Pasivo	710,396.49
Maquinaria y Equipo	231,459.72		
Equipo de Computación	3,281.80		
(-) Depreciación Acumulada	(135,038.82)		
Total Propiedad, planta y equipo	100,738.41	PATRIMONIO	
		Capital Social	800.00
		Reservas	10,447.41
		Utilidad acumulada ejercicios anteriores	100,227.25
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
Otros activos no corrientes	402,971.10	Utilidad (pérdida) del Ejercicio	14,118.16
Total activos no corrientes	503,709.51	Total Patrimonio	125,592.82
Total Activo	835,989.31	Total pasivo y patrimonio	835,989.31


Ing. Lorena Acosta F.
Representante Legal


CPA. Marlene Barrera S.
Contador General

BAINCHI S.A.
Estado de Resultado Integral
Al 31 de diciembre del 2019
Expresado en U.S.dólares

INGRESOS

Ventas Netas 0%	1,651,659.39
Ventas Netas 12%	4,940.73
Otros Ingresos	1,359.35
Total Ingresos	1,657,959.47

COSTOS Y GASTOS

Costo de Ventas	1,463,808.54
Gastos de Ventas	32,527.14
Gastos Administrativos	131,139.12
Gastos Financieros	1,139.86
Total Costos y Gastos	1,628,614.66

Utilidad (pérdida) del Ejercicio Antes de Participación Trabajadores

29,344.81

(-) Participación trabajadores 4,401.72

Utilidad después de Participación Trabajadores

24,943.09

(+)Gastos No Deducibles 12,081.89

Utilidad Gravable

37,024.98

(-) Impuesto a la renta 25% 9,256.25

Utilidad del Ejercicio antes de Reservas

15,686.84

(-) Reserva Legal 10% 1,568.68

Utilidad del Ejercicio

14,118.16



Ing. Lorena Acosta F.
Representante Legal



CPA. Marlene Barrera S.
Contador General

BAINCHI S.A.

Estados de cambios en el patrimonio

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en U.S. dólares

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados Ejercicio	Saldo
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	800.00	8,878.73	72,114.29	28,112.96	109,905.98
Resultados Acumulados			28,112.96	(28,112.96)	-
Utilidad (pérdida) del Ejercicio				29,344.81	29,344.81
Participación Trabajadores				(4,401.72)	(4,401.72)
Impuesto a la renta				(9,256.25)	(9,256.25)
Apropiación reserva legal		1,568.68		(1,568.68)	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	800.00	10,447.41	100,227.25	14,118.16	125,592.82

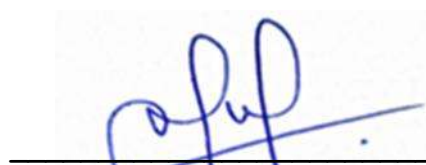

Ing. Lorena Acosta F.
Representante Legal
CPA. Marlene Barrera S.
Contador General

BAINCHI S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Expresado en U.S. dolares

Utilidad (pérdida)Neta	14,118.16
Ajuste para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación	
Depreciación	23,581.56
Apropiación Reserva Legal	1,568.68
Cambios netos en activos y Pasivos	
Aumento en cuentas por cobrar	(128,133.51)
Aumento (Disminución) de Inventario	(90,128.80)
Cuentas por Pagar	212,703.65
Impuestos Anticipados	(6,464.93)
Anticipos de Clientes	359,674.67
Gastos Acumulados por Pagar	1,261.30
Obligaciones Fiscales	4,811.39
Efectivo neto utilizado en actividades de Operación	<u>392,992.17</u>
Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión	
Adiciones de Maquinarias y Equipos	(1,328.10)
Flujo de Efectivo de Actividades de Financiamiento	
Préstamos de relacionadas	<u>(390,073.75)</u>
Aumento (disminución) neto de efectivo	1,590.32
Efectivo al principio del año	<u>3,979.41</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del año	<u>5,569.73</u>



Ing. Lorena Acosta F.
Representante Legal



CPA Marlene Barrera S.
Contador General

1. INFORMACIÓN GENERAL

BAINCHI S.A. constituida el 13 de Agosto de 1996, está ubicada en el Cantón Playas, Parroquia General Villamil, Calle avenida Paquisha s/n, de la provincia del Guayas. Su actividad principal es construcción de todo tipo de edificios residenciales: casas familiares individuales, edificios multifamiliares, incluso edificios de alturas elevadas, viviendas para ancianos, casas para beneficencia, orfanatos, cárceles, cuarteles, conventos, casas religiosas. incluye remodelación, renovación o rehabilitación de estructuras existentes.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 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 contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Inventarios - Son presentados al costo de adquisición. Son valuados al costo peps (Primeras Entradas Primeras Salidas). Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Los inventarios no incluyen provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, porque son productos de alta rotación.

2.5 Propiedades, planta y equipo

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	<u>Años</u>
Edificios e Instalaciones	20
Maquinarias y Equipos	10
Muebles y Enseres	10
Herramientas	10
Vehículos	5
Equipo de Computación	3

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.

2.6.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.2 Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.7 Beneficios a empleados

2.7.1 Participación a trabajadores - El Grupo reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.8 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.8.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9 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.

2.9.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo representan valores en caja y cuentas bancarias y se presentan sus saldos a continuación:

	En miles de dólares	
	Año 2019	Año 2018
Bancos	5,569.73	3,979.41

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 un resumen de cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	En miles de dólares	
	Año 2019	Año 2018
Clientes No Relacionados	16,510.76	23,179.07
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	93,902.68	16,943.18
Inventarios	149,841.12	59,712.32
Otras Cuentas por Cobrar	66,455.51	2,148.26
	326,710.07	101,982.83

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se presentan los saldos como sigue:

	En miles de dólares	
	Año 2019	Año 2018
Muebles y Enseres	1,035.71	1,035.71
Maquinaria y Equipo	231,459.72	231,459.72
Equipo de Computación	3,281.80	1,953.70
(-) Depreciación Acumulada	(135,038.82)	(111,457.26)
	100,738.41	122,991.87

6. ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se presentan los saldos como sigue:

	En miles de dólares	
	Año 2019	Año 2018
Otros activos no corrientes	402,971.10	378,851.93

7. PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 cuentas por pagar corrientes es como sigue:

	En miles de dólares	
	Año 2019	Año 2018
Cuentas por pagar proveedores	212,703.65	-
Impuestos y retenciones	8,370.83	3,559.44
Obligaciones con el IESS	1,200.46	1,198.52
ley empleados	15,397.09	6,749.01
Participación trabajadores	4,401.72	11,790.44
Anticipo clientes	359,674.67	-
Cuenta por pagar relacionadas	-	224,324.96
	601,748.42	247,622.37

8. PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se presentan los saldos como sigue:

	En miles de dólares	
	Año 2019	Año 2018
Otros pasivos no corrientes	108,648.07	250,277.69

9. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el movimiento patrimonial fue como sigue:

	En miles de dólares	
	Año 2019	Año 2018
Capital Social	800.00	800.00
Reserva Legal	10,447.41	8,878.73
Utilidad acumulada ejercicios anteriores	100,227.25	72,114.29
Utilidad (pérdida) del Ejercicio	14,118.16	28,112.96
	125,592.82	109,905.98

10. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 un resumen fue como sigue:

	En miles de dólares	
	Año 2019	Año 2018
Venta Netas 0%	1,651,659.39	2,203,084.68
Venta Netas 12%	4,940.73	
	1,656,600.12	2,203,084.68
Otros Ingresos	1,359.35	2,261.36
	1,657,959.47	2,205,346.04

11. COSTO DE VENTAS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 un resumen fue como sigue:

	En miles de dólares	
	Año 2019	Año 2018
Costo de Ventas	1,463,808.54	1,930,727.99
Gastos de Ventas	32,527.14	76,612.05
Gastos Administrativos	131,139.12	141,562.52
Gastos Financieros	1,139.86	894.86
	1,628,614.66	2,149,797.42

12. Conciliación del Resultado Contable-Tributario

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes fue como sigue:

	En miles de dólares	
	Año 2019	Año 2018
Utilidad Bruta	29,344.81	55,548.62
15% Participación trabajadores	4,401.72	8,332.29
Utilidad antes de impuestos	24,943.09	47,216.33
(+) Gastos no deducibles	12,081.89	29,197.16
Utilidad antes de impuestos	37,024.98	76,413.49
25% Impuesto causado	9,256.25	19,103.37
Utilidad antes de reservas	15,686.84	28,112.96
10% Reserva legal	1,568.68	-
Utilidad del ejercicio	14,118.16	28,112.96

13. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la presentación de las notas, no se presentaron hechos o eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General y autorizados para su presentación.



CPA. Marlene Barrera S.
Contador Bainchi S.A.