

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.

La empresa BASDISA se constituye el día 14 de Septiembre del 2010 ante el Notario Triguésimo de Guayaquil, su actividad principal es la comercialización de colchones y electrodomésticos puerta a puerta la misma que permite al usuario obtener un crédito directo y rápido. Actualmente dispone de tres locales comerciales que distribuyen los productos en dos ciudades de la provincia del Guayas.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

2.1 INVENTARIOS

Los artículos han sido registrados al costo de adquisición. La mercadería que está en stock está valorizada bajo el método de costo promedio.

2.2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Las adecuaciones de la oficina (divisiones, departamentos e instalaciones), muebles y enseres, así como equipos de oficina y de computación han sido registrados a su costo de adquisición en dólares. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Vida útil (en años)	Instalaciones	Muebles y enseres	Equipos de oficina	Equipos de computación	Vehículos
5					
4					
10					
10					
10					

2.3 RESERVAS PARA CUENTAS MALAS

La provisión para efecto de la presentación de los estados financieros 2012 fue de US \$7,069.65 según la normativa del SRI. La empresa no provisiona según el deterioro de cartera debido a que los resultados del ejercicio generaron una pérdida muy alta que comprometió el patrimonio.

2.4 RETENCIONES EN LA FUENTE POR GASTOS REGISTRADOS

El SRI determina que todos los gastos relacionados con pagos a proveedores (no a empleados) la empresa BASTIDAS DISTRIBUCIONES BASDISA efectúe una retención que va del 1% al 10% de la base imponible (gasto sin IVA), de lo contrario es un gasto no deducible para fines de impuestos.

2.5 APLICACIÓN DE LAS NIIF EN ECUADOR

Según Resolución de la Superintendencia de Compañías, 08.G.DSC.010 expedida por la Superintendencia de Compañías el 20 de Noviembre del 2008 la empresa BASTIDAS DISTRIBUCIONES BASTIDAS se encuentra categorizada en el tercer grupo de empresas, y por tal implementa y adopta las NIIF para PYMES a partir del año 2012, siendo su periodo de transición el 1o de Enero (inicial) del 2011 y el 31 de Diciembre del 2011 (final). La empresa registro el 1 de Enero del 2012 los ajustes de conversión NEC a NIIF presentados extracontablemente en el periodo de transición

Nota No. 3

Efectivo en Caja :		
Caja General		
Fondo de Caja Chica		
Transferencia entre bancos		
Sub-Total	0.00	0.00

Efectivo en Bancos		
Banco del Pichincha- Cta.3502217504	173.70	6.360.56
Produbanco		

Sub-Total	173.70	6.360.56
Total Efectivo y Equivalente de efectivo	173.70	6.360.56

Nota No. 4

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO REL.

Cartera Localidad Norte	80.494.00	163.914.90
Cartera Localidad Sur	81.054.40	184.725.60
Sub-Total	161.548.40	348.640.50

PROVISION DE CARTERA		
Provisión Cartera Localidad Norte	-3.306.80	-3.306.80
Provisión Cartera Localidad Sur	-3.762.85	-3.762.85
Sub-Total	154.478.75	341.570.85

PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS	0.00	5.722.58
Deudas empleados	0.00	5.722.58
Sub-Total	0.00	5.722.58

Total Activos Financieros 154,478.75 347,293.43

Nota No. 5		2,012	2,011
INVENTARIOS de MERCADERIAS			
COLCHONES	31,744.00	26,923.44	
LINEA METALES	25,883.00	21,039.00	
LINEA ELECTRODOMESTICOS	36,803.80	23,105.96	
Total Inventarios	94,430.80	71,068.40	

Nota No. 6		2,012	2,011
Total activos de impuestos corrientes			
Anticipo del impuesto a la Renta	6,726.18	1,245.09	
Renta en la Fuente Clientes	0.00	0.00	
Retenciones del IVA-clientes	0.00	0.00	
Iva pagado sobre compras	9,415.31	8,382.25	
Total	16,141.49	9,627.34	

Nota No. 7		2,012	2,011
Propiedad, Planta y Equipo			
Instalaciones	0.00	0.00	
Vehiculos	177,600.91	85,679.16	
Muebles y Enseres	1,384.64	969.64	
Equipos de Oficina	4,031.25	1,905.00	
Equipos de Computación	4,337.27	4,337.27	
Sub-Total	187,354.07	92,891.07	
(-) Depreciación Acumulada			
Depreciación Instalaciones	0.00	0.00	
Depreciación Vehiculos	31,180.87	7,378.58	
Depreciación Muebles y Enseres	189.21	905.07	
Depreciación Equipos de Oficina	448.91	63.50	
Depreciación Equipos de Computación	2,032.40	586.64	
Sub-Total	33,851.38	8,093.30	
Propiedad, planta y equipos, neto	153,502.69	84,797.77	

Nota No. 8		2,012	2,011
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES			
Gastos pre-operativos	84,507.11	0.00	
Depositos Garantia Alquileres	0.00	0.00	
Acciones suscritas y no pagadas	8,000.00	0.00	
Total Activos Financieros No Corrientes	8,000.00	84,507.11	

Nota No. 9

2,012	2,011
PROVEEDORES LOCALES	
Proveedores de Inventarios	244.692.15
Proveedores de Bienes Gastos	1.142.86
Proveedores de Servicios	0.00
Proveedores de Activo Fijo	0.00
Total Cuentas y Documentos por Pagar	245.835.01

Nota No. 10

2,012	2,011
OBLIGACIONES FINANCIERAS	
Préstamo bancario	0.00
Tarjetas de crédito corporativas	0.00
Total Obligaciones Financieras	0.00

Nota No. 11

2,012	2,011
OBLIGACIONES CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
Impuesto retenido al personal	0.00
Impuesto valor agregado sobre ventas	12.388.32
Retenciones del Iva con proveedores	36.00
Retenciones de renta con proveedores	181.50
Otras retenciones	9.035.32
Sub-Total	21.641.14
OBLIGACIONES CON IESS	
Aportes 9.35%	1.254.65
Préstamos de empleados	0.00
Sub-Total	1.254.65
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	
Sueldos y Comisiones	0.00
Décimo Tercer Sueldo	11.405.99
Décimo Cuarto Sueldo	2.555.67
Vacaciones Acumuladas	7.084.81
Aporte Patronales IESS	1.721.61
Fondo de Reserva IESS	14.169.63
Otros beneficios	13.865.24
Sub-Total	17.733.26
IMPUESTO A LA RENTA DE LA CIA.	
PARTICIPACION DE UTILIDADES A TRABAJADORES	
Sub-Total	0.00
Total Otras Obligaciones Corrientes	40.629.05

Nota No. 11

2,012	2,011
Total Otras Obligaciones Corrientes	117.610.76

(Según la ley de Compañía con vigencia en Ecuador, las sociedades anónimas deben constituir anualmente una reserva del 10 % de las Utilidades Netas hasta acumular el 50% del capital)

Nota No. 14		
RESERVA LEGAL		
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2010	0.00	
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2011	0.00	
Total Reserva Legal	0.00	
	2,012	2,011

Nota No. 13		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Prestamos de accionistas	20,281.45	0.00
Acreedores varios	743.11	0.00
Otras retenciones nomina	0.00	0.00
Total Otros Pasivos Corrientes	21,024.56	0.00
	2,012	2,011

Nota No. 12		
ANTICIPOS DE CLIENTES		
Depósitos de Clientes-Local 1	0.00	0.00
Depósitos de Clientes-Local 2	0.00	0.00
Total Anticipos de clientes	0.00	0.00
	2,012	2,011

De acuerdo a resolución de la Superintendencia de Compañías las entidades ecuatorianas deben efectuar una conciliación del patrimonio y los ajustes resultantes registrarlos de manera extracontable en una cuenta denominada "Resultados Acumulados por adopción 'travez de NIIF'". La empresa BASTIDAS DISTRIBUCIONES BASDISA S.A. presenta en sus estados financieros a la institución de control los estados financieros con saldos inicial y final del periodo de transición bajo NEC y los respectivos ajustes para establecer los estados financieros bajo NIIF. Estos ajustes fueron ingresado a la base contable del año 2012 como señala la institución de control en Enero 1- 2012.

AJUSTES De CONVERSION NEC A NIIF

A) EJERCICIO 2010

Provisión deterioro de cartera

Gastos de constitución

Activo fijo improductivo, neto

Sub-Total

500.00

A) EJERCICIO 2011

No registra ajuste

0.00

Total Resultados Acum. por adopción
1ra. vez NIIF

-500.00

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 31 del 2013), no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos informes.

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE:

RAFAEL FERNANDO BASTIDAS LOOR

CIRUC: 0912275898

FIRMA CONTADOR:

NOMBRE:

ROSENDO JACINTO VERA VALVERDE

RUC: 0903864809001