

BASTIDAS DISTRIBUCIONES BASDISA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
EXPRESADO EN DOLARES

1.- ANTECEDENTES DE LA EMPRESA

Bastidas Distribuciones Basdisa S.A., fue constituida el 14 de septiembre de 2010 con un plazo de duración de CIEN AÑOS con el nombre de “**BASTIDAS DISTRIBUCIONES BASDISA S.A.**”, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil en octubre veintinueve del mismo año con un capital suscrito de \$2.000,00 dólares y las reformas parciales de sus estatutos para el aumento del capital fueron suscritas el 11 de noviembre de 2013 aumentando su capital en \$.48.000 dólares, con lo cual su capital social suscrito es de \$50.000.

Su objeto social es la venta al por menor de colchones, sábanos, muebles, electrodomésticos y productos diversos para el consumidor, celebración de todo acto de contrato civil y mercantil permitido por la ley.

En la actualidad cuenta con dos locales de ventas, la matriz con una sucursal en la ciudad de Guayaquil.

2.- POLITICAS PRINCIPALES DE CONTABILIDAD

2.1 Bases de preparación.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aplicables para PYMES y vigentes desde año 2009. Los registros contables según normas ecuatorianas se llevan en español y como moneda oficial se utilizan dólares de USA.

2.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados de pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro. La empresa por su giro del negocio no posee indicios de deterioro de cartera, por lo que en su política no incluye cálculo por deterioro.

2.3 Inventarios.- La mercadería existente esta valorizada de acuerdo al costo de la compra local que según normas niif se aplican los costos de factura más todos los demás costos incurridos hasta que la mercadería se encuentre en bodega, con excepción de

impuestos recuperables. El costo no excede al valor de mercado. Los costos se determinan por el método de costo promedio.

2.4 Ingresos y gastos.- Los ingresos y gastos de la compañía se registran de acuerdo al método del devengado y provienen principalmente de compras, importaciones y ventas de productos tales como adornos, cuadros y artículos de bisutería.

2.6 Propiedad, planta y equipos Los inmuebles, instalaciones, muebles enseres y otros equipos de oficina y computación se registran a su valor histórico. No existen bienes reexpresados por efecto de normas contables. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

El costo se deprecia utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, aplicando los porcentajes abajo descritos:

<u>Activos</u>	<u>Años</u>	<u>% de deprec.</u>
Inmuebles	50	2
Instalaciones	10	10
Vehículos	5	20
Muebles y enseres	10	10
Equipo de Oficina	10	10
Equipo de computación	5	20

2.7 Préstamos y obligaciones financieras.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable y se miden por el valor neto deducido los costos de la transacción incurridos. Se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (deducido los costos de la transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

2.8 Provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que brindan beneficios económicos futuros por efecto de cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. La empresa efectúa provisiones de intereses comerciales y de seguro sobre propiedades e inventarios.

2.9 Beneficios a empleados.- El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinada utilizando el método de unidad de crédito proyectado con valoraciones actuariales realizadas al final del periodo que se informa.

2.10 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 S.A. 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.

		Diciembre 31,	
		2,013	2,012
Nota No.3	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
Fondo Caja Chica		0.00	0.00
Cobros registrados y no depositados			
Cobros de casa matriz efectivo		0.00	0.00
Cobros de casa matriz-cheques a la vista		0.00	0.00
Cobros de Sucursal efectivo		0.00	0.00
Cobros de Sucursal cheque a la vista		0.00	0.00
Subtotal cobros registrados y no depositados		0.00	0.00
Bancos Locales			
Banco del Pichincha-cta # 3502217504		74.87	173.70
Banco del Produbanco-cta # 2017017226		0.00	0.00
Subtotal Bancos		74.87	173.70
Bancos del Exterior			
		0.00	0.00
Total Efectivo y Equivalente efectivo		74.87	173.70

		Diciembre 31,	
		2,013	2,012
Nota No. 4	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO		

BANCO PRODUBANCO

Fondo de Inversión	0.00	0.00
Fondo para tarjetas de credito		0.00
Total Activos Financieros mant.al vencto.	0.00	0.00

	Diciembre 31,	
	2,013	2,012
Nota No. 5 Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales		

Cartera de Clientes	391,518.42	161,548.40
Cartera Localidad Norte	250,169.42	80,494.00
Cartera Localidad Sur	141,349.00	81,054.40
Otras cuentas por cobrar a clientes	135.00	0.00
Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	391,653.42	161,548.40

RESERVA PARA CUENTAS INCOBRABLES

Provisión Cartera Localidad Norte	-3,306.80	-3,306.80
Provisión Cartera Localidad Sur	-3,762.85	-3,762.85
Total Provisión Cuentas Incobrables	-7,069.65	-7,069.65
Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales,netas	384,583.77	154,478.75

	Diciembre 31,	
	2,013	2,012
Nota No. 6 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Accionistas	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Anticipos a proveedores	0.00	0.00
Deudas empleados	0.00	0.00
Terceros	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00

Total Otras Cuentas y Documentos por Cobrar por	0.00	0.00
--	-------------	-------------

Cobrar

		Diciembre 31,	
		2,013	2,012
Nota No. 7	INVENTARIOS		
PRODUCTOS TERMINADOS COMPRADOS A TERCEROS			
BODEGA CENTRAL		35,161.33	94,430.80
BODEGA ALMACENES		22,748.27	0.00
BODEGA TRANSITO		0.00	0.00
MERCADERIA EN PODER TERCEROS		0.00	0.00
Total Inventarios		57,909.60	94,430.80
MERCADERIA EN TRANSITO			
		5,473.81	0.00
Total inventarios		63,383.41	94,430.80
		Diciembre 31,	
		2,013	2,012
Nota No.8	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Anticipo del Impuesto a la Renta		5,767.06	6,726.18
Iva pagado sobre compras locales		29,959.87	9,415.31
Iva pagado sobre importaciones		0.00	0.00
Credito tributario renta años anteriores		6,726.18	0.00
Retenciones de iva por clientes y Tarjetas Credito		0.00	0.00
Retenciones en la fuente renta-clientes y Tarjetas Credito		0.00	0.00
Otros Anticipos		2,317.99	0.00
Total activos por impuesto corriente		44,771.10	16,141.49

Nota No. 9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO					
		movimiento ejercicio 2013			
	Saldo Inicial (31/12/2012)	Adquisiciones	Ventas	Ajustes	Saldo Final (31/12/2013)
Costos de Propiedades					
Terrenos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Edificios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Instalaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipos Electronicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vehiculos	177,600.91	31,770.70	0.00	0.00	209,371.61
Muebles y Enseres	1,384.64	0.00	0.00	0.00	1,384.64
Equipos de Oficina	4,031.25	990.00	0.00	0.00	5,021.25
Equipos de Computación	4,337.27	565.16	0.00	0.00	4,902.43
sub-total	187,354.07	33,325.86	0.00	0.00	220,679.93
	Saldo Inicial	Gastos	Eliminacion	Ajustes	Saldo Final

(-) Depreciación Acumulada

Edificios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Instalaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipos Electronicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vehiculos	31,180.87	38,168.73	0.00	0.00	69,349.60
Muebles y Enseres	189.21	138.46	0.00	0.00	327.67
Equipos de Oficina	448.91	460.88	0.00	0.00	909.79
Equipos de Computación	2,032.40	1,492.85	0.00	0.00	3,525.25
sub-total	33,851.39	40,260.92	0.00	0.00	74,112.31

Total propiedad, planta y equipos netos

153,502.68	-6,935.06	0.00	0.00	146,567.62
-------------------	------------------	-------------	-------------	-------------------

Diciembre 31,

2,013

2,012

Nota No. 10 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**ACTIVOS INTANGIBLES**

Licencias de Software	0.00	0.00
- Amortizac.acumulada intangibles	0.00	0.00

Total activos intangibles, netos

0.00

0.00

PRESTAMOS A CIAS.RELACIONADAS

0.00

0.00

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

0.00

0.00

OTROS ACTIVOS

Transferencias de Inventario	0.00	0.00
Seguro Anticipado	3,458.02	0.00
Diversas	33,000.00	8,000.00
Total otros activos	36,458.02	8,000.00

Total otros activos no corrientes

36,458.02

0.00

8,000.00

Diciembre 31,

2,013

2,012

Nota No. 11 OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES**OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES**

Prestamos bancarios	30,620.28	17,093.37
Tarjetas de creditos por pagar	0.00	0.00
Sobregiro Bancario	4,123.96	0.00
Total Obligaciones Financieras Locales	34,744.24	17,093.37

OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR

Préstamo bancario del exterior -Financiera del Sur	0.00	0.00
Otros prestamos	0.00	0.00

		0.00	0.00
	Total obligaciones financieras corrientes	34,744.24	17,093.37
		Diciembre 31,	
		2,013	2,012
Nota No. 12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES		
	PROVEEDORES LOCALES		
	Proveedores de inventarios	68,253.88	83,923.28
	Proveedores de bienes gastos	0.00	0.00
	Proveedores de servicios	2,243.64	0.00
	Proveedores de activo fijo	7,244.29	38,750.56
	Provision compras con tarjetas credito	0.00	0.00
	Total Proveedores Locales	77,741.81	122,673.84
	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	0.00	0.00
	Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	77,741.81	122,673.84
		Diciembre 31,	
		2,013	2,012
Nota No. 13	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
	Impuesto retenido a empleados	0.00	0.00
	Iva Cobrado en Ventas	46,672.62	12,388.32
	Retenciones del IVA a Proveedores	139.84	36.00
	Retenciones de la renta a Proveedores	1,357.74	181.50
	Otras retenciones de impuestos	0.00	9,035.32
	total deudas con administracion tributaria	48,170.20	21,641.14
	IMPUESTO A LA RENTA DE LA CIA.	1,736.02	0.00
	total por pagar a la administracion tributaria	49,906.22	21,641.14
		Diciembre 31,	
Nota No. 14	PROVISIONES CORRIENTES	2,013	2,012
	BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS		
	Decimo Tercer Sueldo	13,435.94	1,229.20
	Decimo Cuarto Sueldo	17,661.39	7,988.31
	Salario Digno por Liquidar	0.00	0.00
	Vacaciones Acumuladas	11,132.07	6,885.38
	Aporte Patronales IESS	1,430.55	1,630.37
	Fondo de Reserva IESS	340.67	0.00
	Subsidio de Antigüedad (Desahucio)	0.00	0.00

	Total Obligaciones Laborales	44,000.62	17,733.26
PARTICIPACION DE UTILIDADES A EMPLEADOS	986.98	0.00	
OTRAS PROVISIONES			
Seguro acumulado	0.00	0.00	
Sueldo Acumulado	49,420.23	0.00	
TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	94,407.83	17,733.26	
	Diciembre 31,		
	2,013	2,012	
Nota No. 15 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS			
Deudas con Accionistas	117,398.87	0.00	
Total otras cuentas por pagar relacionadas	117,398.87	0.00	
OTROS PASIVOS CORRIENTES			
Aporte 9,35% IESS	1,102.90	1,254.65	
Prestamos del IESS a empleados	627.24	0.00	
Prestamos de Terceros	32,599.54	0.00	
Diversos	0.00	0.00	
Total otros pasivos corrientes	34,329.68	1,254.65	
	151,728.55	1,254.65	
	Diciembre 31,		
Nota No. 16 PROVISIONES NO CORRIENTES	2,013	2,012	
PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS			
Jubilación Patronal	0.00	0.00	
Provision para Desahucio	0.00	0.00	
Total Provisión No Corrientes	0.00	0.00	
	Diciembre 31,		
Nota No. 17 CAPITAL SOCIAL	2,013	2,012	
Capital Pagado	2,000.00	2,000.00	
Aumento de Capital en trámite	48,000.00	48,000.00	
Total Capital Social	50,000.00	50,000.00	

		Diciembre 31,	
		2,013	2,012
Nota No.18	RESERVAS		
RESERVA LEGAL			
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2010	0.00	0.00
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2011	0.00	0.00
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2012	0.00	0.00
	Total Reservas Legal	0.00	0.00
RESERVA FACULTATIVA			
	Provisión para Reserva Facultativa-Utilidad 2010	0.00	0.00
	Provisión para Reserva Facultativa-Utilidad 2011	0.00	0.00
	Provisión para Reserva Facultativa-Utilidad 2012	0.00	0.00
	Total Reservas Legal	0.00	0.00
	Total reservas	0.00	0.00

(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. 19

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 31 del 2014), 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
CI/RUC: 0912275898


FIRMA CONTADOR:

NOMBRE: ROSENDO JACINTO VERA VALVERDE
RUC: 0903864809001