

**BASTIDAS DISTRIBUCIONES BASDISA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**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 CIENTO 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, sábanas, 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 PREPARACION.-** 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 colchones, muebles para el hogar, equipos electrónicos como televisores y otras mercaderías.

**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 PRESTAMOS 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 período 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.

**2.8 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.

Nota No.3	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	Diciembre 31,	
		2,014	2,013
Fondo Caja Chica		0.00	0.00
<b>Cobros registrados y no depositados</b>			
Cobros de casa matriz efectivo		2.036.00	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
<b>Subtotal cobros registrados y no depositados</b>		<b>2.036.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Bancos Locales</b>			
Banco del Pichincha-cta # 3503317504		102.44	74.87
Banco del Produbanco-cta # 2017017226		30.21	0.00
<b>Subtotal Bancos</b>		<b>132.65</b>	<b>74.87</b>
<b>Bancos del Exterior</b>			
		0.00	0.00
<b>Total Efectivo y Equivalente efectivo</b>		<b>2.168.65</b>	<b>74.87</b>

	2,014	2,013
<b>Nota No. 4    ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO</b>		
<b>BANCO PRODUBANCO</b>		
Fondo de inversión	0.00	0.00
Fondo para tarjetas de crédito		0.00
<b>Total Activos Financieros mant.al vencido.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

	Diciembre 31,	
	2,014	2,013
<b>Nota No. 5    CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>		
Cartera de Clientes	474.889.65	391.518.42
Cartera Localidad 1	264.052.39	250.169.42
Cartera Localidad 2	210.371.77	141.349.00
Cartera Localidad 3	465.29	
Otras cuentas por cobrar a clientes	135.00	135.00
<b>Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales</b>	<b>475.024.55</b>	<b>391.63.42</b>

**RESERVA PARA CUENTAS INCOBRABLES**

Provisión Cartera Localidad Norte	-3,306.80	-3,306.80
Provisión Cartera Localidad Sur	-3,762.85	-3,762.85
<b>Total Provisión Cuentas Incobrables</b>	<b>-7,069.65</b>	<b>-7,069.65</b>
<b>Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales, netas</b>	<b>467.955.00</b>	<b>384.563.77</b>

	Diciembre 31,	
	2,014	2,013
<b>Nota No. 6    OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
<b>CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>		
Accionistas	22.652.23	0.00
<b>Total</b>	<b>22.652.23</b>	<b>0.00</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>		
Anticipos a proveedores	0.00	0.00
Deudas empleados	0.00	0.00
Terceros	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Total Otras Cuentas y Documentos por Cobrar por Cobrar	22.652.23	0.00
--	-----------	------

Nota No. 7 INVENTARIOS	Diciembre 31,	
	2,014	2,013
<b>PRODUCTOS TERMINADOS COMPRADOS A TERCEROS</b>		
BODEGA CENTRAL	43.304.30	35.161.33
BODEGA ALMACEN 2	19.906.67	22.748.27
BODEGA ALMACEN 3	2.683.10	0.00
MERCADERIA EN PODER TERCEROS	0.00	0.00
<b>Total Inventarios</b>	<b>69.994.07</b>	<b>57.909.60</b>

MERCADERIA EN TRANSITO	0.00	5.473.81
<b>Total Inventarios</b>	<b>69.994.07</b>	<b>63.383.41</b>

Nota No.8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Diciembre 31,	
	2,014	2,013
Anticipo del impuesto a la Renta	4.977.26	5.767.06
Iva pagado sobre compras locales	40.384.54	29.959.87
Iva pagado sobre importaciones	0.00	0.00
Credito tributario renta años anteriores	6.726.18	6.726.18
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	2.819.88	2.317.99
<b>Total activos por impuesto corriente</b>	<b>54.907.36</b>	<b>44.771.10</b>

#### Nota No. 9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	Saldo Inicial (31/12/2013)	movimiento ejercicio 2014			Saldo Final (31/12/2014)
		Adquisiciones	Ventas	Ajustes	
<b>Costos de Propiedades</b>					
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 Electrónicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vehiculos	209.371.61	7.909.89	0.00	0.00	217.281.50
Muebles y Croerms	1.184.64	0.00	0.00	0.00	1.184.64
Equipos de Oficina	5.021.25	0.00	0.00	0.00	5.021.25
Equipos de Computación	4.902.43	0.00	0.00	0.00	4.902.43
<b>sub-total</b>	<b>220.679.93</b>	<b>7.909.89</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>228.589.82</b>

	Saldo Inicial	Gastos	Eliminación	Ajustes	Saldo Final
<b>[ - ] Depreciación Acumulada</b>					
Edificios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Instalaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipos Electrónicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vehículos	69,349.60	42,416.84	0.00	0.00	111,766.44
Muebles y Enseres	327.67	188.46	0.00	0.00	466.13
Equipos de Oficina	909.79	502.13	0.00	0.00	1,411.92
Equipos de Computación	3,525.25	1,000.41	0.00	0.00	4,525.66
<b>sub-total</b>	<b>74,112.31</b>	<b>44,057.84</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>118,170.15</b>
<b>Total propiedad, planta y equipos netos</b>	<b>146,567.62</b>	<b>-36,147.95</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>110,419.67</b>

	Diciembre 31,	
	2,014	2,013
<b>Nota No. 10 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		
Licencias de Software	0.00	0.00
- Amortizac. acumulada intangibles	0.00	0.00
<b>Total activos intangibles, netos</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>PRESTAMOS A CIAS. RELACIONADAS</b>		
	0.00	0.00
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>		
	0.00	0.00
<b>OTROS ACTIVOS</b>		
Transferencias de inventario	0.00	0.00
Seguro Anticipado	5,993.34	3,458.02
Diversas	13,169.13	31,000.00
<b>Total otros activos</b>	<b>19,158.37</b>	<b>36,458.02</b>
<b>Total otros activos no corrientes</b>	<b>36,458.02</b>	<b>36,458.02</b>

	Diciembre 31,	
	2,014	2,013
<b>Nota No. 11 OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES</b>		
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>		
Préstamos bancarios	5,726.58	30,620.28
Tarjetas de créditos por pagar	0.00	0.00
Sobregiro Bancario	0.00	4,123.96
<b>Total Obligaciones Financieras Locales</b>	<b>5,726.58</b>	<b>34,744.24</b>
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR</b>		

Préstamo bancario del exterior -Financiera del Sur	0.00	0.00
Otros préstamos	0.00	0.00
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

<b>Total obligaciones financieras corrientes</b>	<b>5,726.58</b>	<b>34,744.24</b>
--	-----------------	------------------

Diciembre 31,

<b>2,014</b>	<b>2,013</b>
--------------	--------------

**Nota No. 12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR  
COMERCIALES**

**PROVEEDORES LOCALES**

Proveedores de inventarios	79,710.54	68,253.88
Proveedores de bienes gastos	1,915.66	0.00
Proveedores de servicios	2,524.35	2,143.64
Proveedores de activo fijo	3,068.12	7,344.29
Provisión compras con tarjetas crédito	0.00	0.00

<b>Total Proveedores Locales</b>	<b>87,218.67</b>	<b>77,741.81</b>
----------------------------------	------------------	------------------

**PROVEEDORES DEL EXTERIOR**

0.00	0.00
------	------

<b>Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales</b>	<b>87,218.67</b>	<b>122,673.84</b>
---	------------------	-------------------

Diciembre 31,

<b>2,014</b>	<b>2,013</b>
--------------	--------------

**Nota No. 13 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN  
TRIBUTARIA**

Impuesto retenido a empleados	0.00	0.00
Iva Cobrado en Ventas	61,343.00	46,672.52
Retenciones del IVA a Proveedores	226.95	139.84
Retenciones de la renta a Proveedores	2,320.95	1,357.74
Otras retenciones de impuestos	0.00	0.00

<b>total deudas con administración tributaria</b>	<b>63,890.90</b>	<b>48,170.20</b>
---	------------------	------------------

<b>IMPUESTO A LA RENTA DE LA CIA.</b>	<b>1,661.37</b>	<b>1,736.02</b>
---------------------------------------	-----------------	-----------------

<b>total por pagar a la administración tributaria</b>	<b>65,552.27</b>	<b>49,906.22</b>
---	------------------	------------------

Diciembre 31,

**Nota No. 14 PROVISIONES CORRIENTES**

<b>2,014</b>	<b>2,013</b>
--------------	--------------

**BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS**

Décimo Tercer Sueldo	23,967.14	18,485.94
Décimo Cuarto Sueldo	28,015.49	17,661.38
Salario Digno por Liquidar	0.00	0.00
Vacaciones Acumuladas	11,986.69	11,192.67

Aporte Patronales IESS	3035.45	1.430.55
Fondo de Reserva IESS	793.86	340.67
Subsidio de Antigüedad (Desahucio)	0.00	0.00
<b>Total Obligaciones Laborales</b>	<b>68.158.63</b>	<b>17,733.26</b>
<b>PARTICIPACION DE UTILIDADES A EMPLEADOS</b>	<b>1.054.40</b>	<b>0.00</b>
<b>OTRAS PROVISIONES</b>		
Seguro acumulado	0.00	0.00
Sueldo Acumulado	106.934.84	49,420.23
<b>TOTAL PROVISIONES CORRIENTES</b>	<b>176.237.87</b>	<b>94,407.83</b>
	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2,013</b>	<b>2,012</b>

**Nota No. 15 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES**

<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>		
Deudas con Accionistas	114.624.08	117.998.87
<b>Total otras cuentas por pagar relacionadas</b>	<b>114.624.08</b>	<b>117,998.87</b>
<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		
Aporte 9.35% IESS	2.290.17	1.102.90
Préstamos del IESS a empleados	535.56	627.24
Préstamos de Terceros	32,599.54	32,599.54
Diversos	0.00	0.00
<b>Total otros pasivos corrientes</b>	<b>35,425.27</b>	<b>34,329.68</b>
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES</b>	<b>150,049.35</b>	<b>151,728.55</b>

	<b>Diciembre 31,</b>	
<b>Nota No. 16 PROVISIONES NO CORRIENTES</b>	<b>2,014</b>	<b>2,013</b>
<b>PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		
Jubilación Patronal	0.00	0.00
Provisión para Desahucio	0.00	0.00
<b>Total Provisión No Corrientes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

	<b>Diciembre 31,</b>	
<b>Nota No. 17 CAPITAL SOCIAL</b>	<b>2,014</b>	<b>2,013</b>
Capital Pagado	50,000.00	2,000.00
Aumento de Capital en trámite	0.00	48,000.00
<b>Total Capital Social</b>	<b>50,000.00</b>	<b>50,000.00</b>

Nota No.18 RESERVAS	Diciembre 31,	
	2014	2013
<b>RESERVA LEGAL</b>		
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2011	0.00	0.00
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2012	0.00	0.00
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2013	385.68	0.00
<b>Total Reservas Legal</b>	<b>385.68</b>	<b>0.00</b>
<b>RESERVA FACULTATIVA</b>		
Provisión para Reserva Facultativa-Utilidad 2011	0.00	0.00
Provisión para Reserva Facultativa-Utilidad 2012	0.00	0.00
Provisión para Reserva Facultativa-Utilidad 2013	3.471.16	0.00
<b>Total Reservas Legal</b>	<b>3.471.16</b>	<b>0.00</b>
<b>Total reservas</b>	<b>3.856.84</b>	<b>0.00</b>

( 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 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 31 del 2015), 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  
 CURUC: 0912276836

  
 FIRMA CONTADOR:  
 NOMBRE: ROSENDO JACINTO VERA VALVERDE  
 RUC: 0903964829001