



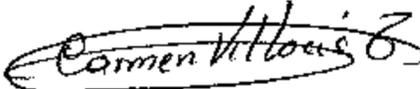
**DISTRIBUIDORA COMERCIAL BASTIDAS VILLACÍS
COMPAÑÍA LIMITADA**

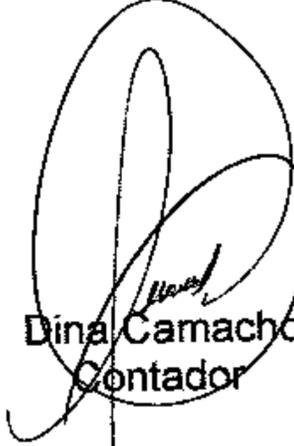
BASVIMART CIA.LTDA.

**INFORME FINANCIERO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**DISTRIBUDORA COMERCIAL BASTIDAS VILLACIS
 BASVIMART CIA.LTDA.
 BALANCE GENERAL
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Expresado en dólares de los E.U.A)**

ACTIVOS	NOTAS	2016
Caja Bancos	5	277,427.78
Documentos por Cobrar	6	23,587.92
Inventarios	7	541,523.43
Servicios y Otros Pagos Anticipados		1,085.40
Propiedad, Planta y Equipo	8	2,236.84
Total Activos		<u>845,861.37</u>
PASIVOS		
Proveedores	9	305,669.20
Impuestos por Pagar	9	28,361.42
Sueldos y Beneficios por Pagar	9	17,611.60
Pasivos a Largo Plazo	9	3,077.00
Total Pasivos		<u>354,719.22</u>
PATRIMONIO		
Capital Social	10	1,000.00
Aportes Futura Capitalización	11	442,110.78
Reservas		9,031.37
Resultado del Ejercicio		39,000.00
Total Patrimonio		<u>491,142.15</u>


 Carmita Villacís
 Gerente General


 Dina Camacho
 Contador

**DISTRIBUDORA COMERCIAL BASTIDAS VILLACIS
 BASVIMART CIA.LTDA.
 ESTADO DE RESULTADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Expresado en dólares de los E.U.A)**

INGRESOS	NOTAS	2016
Ventas Netas	12	3,597,963.53
Total de Ingresos		<u>3,597,963.53</u>
 Costo de Ventas	 13	 <u>3,343,795.09</u>
Utilidad Total en Ventas		<u>254,168.44</u>
 GASTOS		
Gastos de Administración y Ventas	13	149,890.11
Gastos Generales	13	40,870.68
Gastos Financieros	13	1,732.06
Total de Gastos		<u>192,492.85</u>
 Resultado del Ejercicio		 <u>61,675.59</u>


 Carmita Villacís
 Gerente General

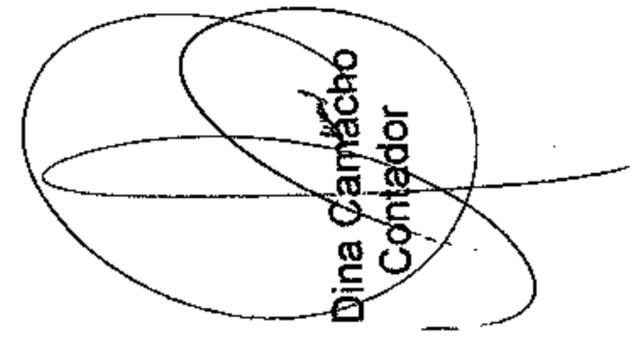

 Dina Camacho
 Contador

**DISTRIBUDORA COMERCIAL BASTIDAS VILLACIS
BASVIMART CIA.LTDA.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares de los E.U.A)**

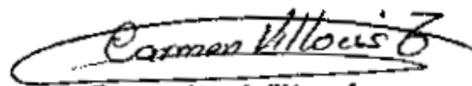
	Notas	Capital Social	Aporte para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Utilidad Neta
Saldo al 31 de diciembre de 2015						
Capital Pagado	10	1,000.00	-	-	-	-
Otros Movimientos patrimoniales	11	-	442,110.78	-	-	-
Utilidad neta		-	-	2,401.57	6,629.80	39,000.00
Saldo al 31 de diciembre de 2016		<u>1,000.00</u>	<u>442,110.78</u>	<u>2,401.57</u>	<u>6,629.80</u>	<u>39,000.00</u>

Carmen Villacís
Carmita Villacís
Gerente General


Dina Camacho
Contador

**DISTRIBUDORA COMERCIAL BASTIDAS VILLACIS
BASVIMART CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares de los E.U.A)**

	Año 2016
Estado de flujos de efectivo	
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	
Clases de cobros por actividades de operación	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3,579,162.29
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3,159,799.83)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(119,018.25)
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	(1,085.30)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(20,314.73)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	
Compras de propiedades, planta y equipo	(2,516.40)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	
Importes procedentes de la emisión de acciones	
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	276,427.78
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	1,000.00
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	277,427.78


**Carmita Villacís
Gerente General**


**Dina Camacho
Contador**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares de los E.U.A)**

1. Información General

Distribuidora Comercial Bastidas Villacís BASVIMART Cía. Ltda., es una compañía de responsabilidad limitada que se constituye el 19 de abril del 2016 ante el doctor Pablo Sebastián Muñoz Rodríguez, Notario Séptimo del cantón Riobamba de la provincia de Chimborazo e inscrita el 27 de abril del mismo año en el Registro Mercantil de Riobamba bajo el número 80.

La compañía tiene como objeto principal las siguientes actividades:

Distribución y comercialización al por mayor y menor de arroz, azúcar, aceites, mantequilla, margarina, café, chocolate, productos de confitería, productos de panadería y repostería.

Venta al por mayor y menor de bebidas no alcohólicas, tales como, gaseosas, agua mineral, agua natural, jugos.

2. Bases de elaboración

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2016.

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales a partir de los registros de ontabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. Políticas contables significativas

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

a. Estados Financieros

Los estados financieros individuales de Basvimart Cía.Ltda. se emiten por requerimientos legales locales, y de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), aplicando políticas que ha sido tomadas por la

administración y son parte de la información financiera.

b. Efectivo en caja y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

c. Instrumentos financieros

Activos financieros. Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras.

Son reconocidos a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las mismas.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Pasivos financieros. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, cuentas por pagar a partes relacionadas y obligaciones financieras.

Representan pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Valor razonable de los instrumentos financieros.

La Compañía mide sus instrumentos financieros al valor razonable en cada fecha del estado de situación financiera. Asimismo, el valor razonable de los instrumentos financieros es revelado en la Nota correspondiente a los Estados Financieros.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de un mercado a la fecha de medición. La medición al valor razonable se basa en el supuesto de que la transacción para vender el activo o transferir el pasivo tiene lugar, ya sea:

- En el mercado principal para el activo o pasivo, o
- En ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo.

El mercado principal o más ventajoso debe ser accesible por la Compañía.

El valor razonable de un activo o pasivo se mide utilizando los supuestos que los

participantes en el mercado usarían al ponerle valor al activo o pasivo, asumiendo que los participantes en el mercado actúan en su mejor interés económico.

La medición del valor razonable de activos no financieros toma en consideración la capacidad de un participante en el mercado para generar beneficios económicos mediante el mayor y mejor uso del activo o vendiéndolo a otro participante en el mercado que usaría el activo de la mejor manera posible.

La Compañía utiliza técnicas de valuación que son apropiadas en las circunstancias y por las cuales tiene suficiente información disponible para medir al valor razonable, maximizando el uso de datos observables relevantes y minimizando el uso de datos no observables.

d. Inventarios

Los inventarios son valuados al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden el valor neto de realización.

Al final de cada período la administración realiza el análisis del Valor Neto de Realización de sus inventarios, si existieran provisiones por realizarse estas se las realiza con cargo a los resultados del año.

e. Propiedades y Equipos

Las propiedades y equipos están registrados al costo de adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y métodos de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La compañía no considera el valor residual de los activos cuyo valor de registro inicial es menor a USD\$2,000, en virtud de que esta clase de activos totalmente depreciados no tienen ningún valor en mercado.

La compañía reconoce como activos fijos, bienes con costos de adquisición mayores a USD\$1,000, de ser menores se los registra en los resultados del año.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro propiedades y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del año.

f. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido de existir:

Impuesto corriente.

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad

gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

Impuestos diferidos.

Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporarias imponibles. El 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 podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

g. Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

h. Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social.

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Participación de trabajadores.

La Compañías entrega un anticipo de utilidades en el rol de pagos de cada empleado perteneciente al departamento de ventas el mismo que se reconoce mensualmente en sus estados financieros como un pasivo con saldo deudor.

La Compañía al final del período reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía.

Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Bonos a principales ejecutivos.

La Compañía reconoce en sus estados financieros, bonos a sus principales ejecutivos. La base tomada para el cálculo de los referidos bonos está en virtud del cumplimiento de los objetivos y metas empresariales.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio.

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el período económico.

Los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

i. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

j. Costos y gastos

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

k. Gastos financieros

Los gastos por intereses directamente atribuibles a la construcción de un activo que necesariamente requieren de un periodo sustancial de tiempo para su uso, se capitalizan como parte del costo de los respectivos bienes. Todos los demás costos por préstamos se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

I. Eventos posteriores

Los eventos posteriores al cierre del período que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

4. Administración de riesgos

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la Compañía, los precios de mercado fluctúan de acuerdo a políticas gubernamentales y son estacionales

Riesgo de tasa de interés

El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado. En el caso de la Compañía no mantiene deudas a largo plazo por lo que este riesgo está controlado

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar comerciales).

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo.

Riesgo de liquidez

La Compañía monitorea el riesgo de un déficit de fondos utilizando de manera recurrente un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo.

La Compañía actualmente este riesgo es muy bajo, ya que el 95% de sus ventas son al contado.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los activos financieros líquidos disponibles de las recaudaciones diarias, fondos de caja chica y los depósitos bancarios de libre disposición, sus saldos al 31 de diciembre se presentan como se detalla a continuación:

Efectivo y Equivalentes

Caja General	103,216.34
Banco Internacional	<u>174,211.44</u>

Total Efectivo y Equivalentes **277,427.78**

6. Obligaciones por Cobrar

Las obligaciones por cobrar están representadas en gran magnitud por las de los clientes, sus saldos al cierre del ejercicio presentan los valores que se detallan:

Obligaciones por Cobrar

Cientes	18,801.24
(-) Provisión Deterioro	-13.32
Préstamos Empleados	4,800.00
Total Obligaciones por Cobrar	23.587,92

La provisión por deterioro se realizó en base a un análisis pormenorizado de las cuentas y sus vencimientos.

7. Inventarios

Las mercaderías que distribuye la compañía las registra al costo promedio, su control se lo realiza a través del sistema informático, sus saldos al cerrar el año reflejan los siguientes valores:

Inventarios

Inventarios Tarifa 14%	362.400,92
Inventarios Tarifa 0%	201.368,52
(-) Provisión por VNR	-22.246,01
Total de Inventarios	541.523,43

8. Propiedad y Equipos

Los bienes muebles son valorados al costo de adquisición, acumulando sus costos hasta que presten servicio a la compañía y generen beneficios futuros, la depreciación se calcula el método de línea recta por el tiempo de vida útil estimada (Ver políticas contables e.), sus saldos son los siguientes:

Propiedad, Planta y Equipo

Equipo de Computación	2,516.40
(-) Depreciación Acumulada	-279.56
Total Propiedad, Planta y Equipo	2.236,84

9. Obligaciones por pagar

Las obligaciones por pagar a terceros se clasifican según su tiempo de vencimiento, aquellas que vencen en plazos menores a un año son pasivos corrientes y los que vencen en plazos mayores a un año son considerados como pasivos a largo plazo,

Obligaciones por Pagar

Proveedores	305,669.20
Obligaciones Tributarias	28,361.42
Obligaciones Laborales	17.611,60
Provisiones Laborales a Largo Plazo	3.077,00
Total Obligaciones por Pagar	354,719.22

Las provisiones a largo plazo corresponden al estudio actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones laborales realizada por un actuario independiente calificado por la Superintendencia de Compañías

10. Capital social

El capital social de la compañía está conformado como se detalla a continuación:

SOCIOS	CAPITAL
Villacís Trujillo Carmita Elizabeth	550,00
Bastidas Villacís Carlos Patricio	150,00
Bastidas Villacís Rómulo Orlando	150,00
Bastidas Villacís David Alejandro	150,00
Total Capital Social	1.000,00

11. Aporte para futuras capitalizaciones

El 25 de junio de 2016, se celebró la primera Junta Extraordinaria de Socios en la cual el único punto del orden de día era la aprobación del Aporte para Futuras Capitalizaciones, del inventario perteneciente a la Socia Villacís Trujillo Carmita Elizabeth por un valor de USD\$442,110.78.

El mismo que fue aprobado por unanimidad, con el este aporte se pudo empezar con la operación de la compañía.

12. Ingresos

Los ingresos se han registrado cuando se ha registrado la transferencia de los bienes, sin considerar para ello las condiciones de pago o crédito que se tengan con los

clientes. Las ventas en el periodo son las que siguen:

Ventas Netas	3,597.963.53
Otros Ingresos	<u>1,876.30</u>
Total Ingresos	3,599,839.83

13. Costos y Gastos

Los egresos que corresponden a gastos y costos por los bienes y servicios que se reciben se registran al momento de la recepción, sin tomar en cuenta la forma de pago.

Costo de Ventas	3,343,795.09
Gastos de Administración y Ventas	149,890.11
Gastos Generales	40,870.68
Gastos Financieros	1,732.06
Otros Egresos	<u>15,520.52</u>
Total Egresos	3,551,808.46

14. Eventos posteriores

Como hechos posteriores esta que en la Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada el 30 de marzo de 2016, se aprobó el destino de la cuenta Aporte para Futuras Capitalizaciones la cual se va a capitalizar la suma de USD\$400,000.00, la diferencia por USD\$42,110.78, se va a registrar en una Cuenta por Pagar a favor de la Sra. Carmita Villacís, y los pagos se realizaran de acuerdo a la liquidez que tenga en esos momentos la compañía.

15. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros de la compañía Distribuidora Comercial Bastidas Villacis Bavimart Cía.Ltda. fueron aprobados en Junta General Ordinaria de Socios del 30 de marzo de 2016.