BAYFERMOTRIZ CÍA. LTDA.

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

CONTENIDO: **PÁGINA**

- **Estados de Situación Financiera Clasificado** **3**
- **Estados de Resultados Integrales por Función** **4**
- **Estados de Cambios en el Patrimonio** **5**
- **Estados de Flujos de Efectivo Método Directo** **6**
- **Conciliación del Resultado Integral Total del Año** **7**
- **Resumen de las Principales Políticas Contables** **8**
- **Notas a los Estados Financieros** **19**

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.**
  BAYFERMOTRIZ Cía. Ltda.

- **RUC de la entidad.**
  1792871859001

- **Domicilio de la entidad.**
  Pichincha / Quito / Rumiñahui / Av. General Rumiñahui 659 y Av. Ilaló

- **Forma legal de la entidad.**
  Compañía Limitada.

- **País de incorporación.**
  Ecuador.

- **Descripción.**

  Bayfermotriz Cía. Ltda., fue constituida y existe bajo las leyes de la República del Ecuador desde su fecha de inscripción en el Registro Mercantil el 28 de Mayo del 2018, con un plazo de duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura pública de constitución. Su domicilio principal es la ciudad de Quito, cantón Rumiñahui.

  El objeto social de la compañía constituye principalmente el mantenimiento y reparación de vehículos automotores.

- **Representante legal.**

  Edwin Fernando Viláñez Hernández

- **Composición societaria.**

  El control de la Compañía está distribuido entre sus dos socios quienes poseen el 51% de las participaciones Byron Miguel Rivadeneira y 49% de las participaciones Edwin Fernando Viláñez, completando el 100% de participaciones de capital.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus Estados Financieros, se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

Los Estados Financieros de Bayfermotriz Cía. Ltda., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y

Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), vigentes Al 31 de diciembre de 2018.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. En la Nota 4, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

La Compañía de acuerdo a la sección 3 de la NIIF para las Pymes presentará información comparativa con respecto al período anterior para todos los saldos presentados en los estados financieros.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, tal como lo requiere la NIIF para las Pymes, estas políticas han sido diseñadas en función de las normas vigentes al 31 de diciembre de 2018.

2.2. Bases de medición.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las provisiones por beneficios a los empleados a largo plazo que se encuentra al valor presente de acuerdo al estudio actuarial de un perito independiente, cuando se de el caso.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Compañía, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

2.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo, a los saldos en caja y bancos sin restricciones, así como a las inversiones a corto plazo de gran liquidez.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en los "Pasivos corrientes".

2.6. Activos y pasivos financieros.

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferidos. Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence.

Los activos y pasivos financieros se clasifican como: cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Los activos financieros y los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable, posteriormente como se describe a continuación:

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros generados en su mayoría por las ventas que se realizan en condiciones normales de crédito, por lo que las cuentas por cobrar no generan intereses, además, no se cotizan en un mercado activo.

Al final de cada período la Administración revisa los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y se determina si existe alguna evidencia objetiva de que su recuperación estuviera en duda, ya que de existir dicho indicio se reconoce con cargo a los resultados del período una pérdida por deterioro.

Pasivos financieros.- la Compañía reconoce un pasivo financiero cuando el pasivo es parte de las disposiciones contractuales de un instrumento financiero.

Los pasivos y otras cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las

operaciones y se manejan en condiciones normales de negocio por lo que no incluyen transacciones de financiamiento otorgados por los acreedores, y se registran al valor de la contrapartida recibida y no se descuentan ya que son liquidables en el corto plazo.

2.7. Inventarios.

Los inventarios se registran al costo o su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a la ubicación y condición dispuestas por la Administración, netos de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El costo de los inventarios es determinado utilizando el método del costo promedio.

Los inventarios en tránsito, de existir, se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con las importaciones.

La Compañía utiliza la misma fórmula del costo para todos los inventarios.

2.8. Equipos y muebles.

Son reconocidos como equipos y muebles aquellos bienes que se usan en la comercialización o producción o para propósitos administrativos y que tienen una vida mayor a un período.

Los equipos y muebles se encuentra valorizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

Medición en el reconocimiento inicial.- los equipos y muebles se miden inicialmente por su costo. El costo del equipo comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluir los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, así como cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

Medición posterior.- los elementos del equipo posterior al reconocimiento inicial se contabilizan utilizando el modelo del costo, este modelo es un método contable en el cual el equipo se registra al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.
Cuando el valor según libros de un activo es mayor que su monto recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro de los activos se registran como gasto en los resultados de la Compañía.

Los gastos de mantenimiento y reparación relacionados al equipo se imputan a resultados.

La utilidad o pérdida resultante de la venta o la baja de los equipos y muebles se calculará como la diferencia entre el precio de venta y el valor libros del

activo, y se reconocerá en la cuenta de resultados.

Depreciación.- la depreciación es determinada, aplicando el método lineal, sobre el costo de los activos. La depreciación de cada período se registra con cargo al resultado de cada período y se calcula en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos.

A continuación se presentan las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación para equipos y muebles.

Descripción	Vida útil
Equipo de cómputo	3 años
Muebles y enseres	10 años
Maquinaria	10 años

La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada período, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A criterio de la Administración de la Compañía, los muebles, equipos y maquinaria no van a ser transferidos o vendidos, y por tanto, no están sujetos a un valor de rescate, por lo cual el valor residual es tendiente a cero.
A pesar que en el año 2018 aun no poseemos activos.

2.9. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

La Compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente (causado) e impuestos diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

Impuesto corriente.- el impuesto corriente es el que se estima pagar o recuperar en el ejercicio, utilizando las tasas impositivas y leyes tributarias aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del estado de situación financiera, correspondiente al ejercicio presente y a cualquier ajuste a pagar o a recuperar relativo a ejercicios anteriores.

El cálculo del impuesto corriente se basa en las tasas fiscales que han sido promulgadas o que estén sustancialmente promulgadas al cierre del período de reporte.

Impuesto diferido.- el impuesto diferido se calcula utilizando el método del balance que identifica las diferencias temporarias que surgen entre los saldos reconocidos a efectos de información financiera y los saldos a efectos fiscales. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan ni surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos y pasivos por impuestos diferidos se compensa si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en los estados financieros como activos y pasivos no corrientes, con independencia de su fecha esperada de realización o liquidación.

2.10. Provisiones, Activos contingentes y Pasivos Contingentes.

Las provisiones son reconocidas cuando existen obligaciones presentes como resultado de un evento pasado y probablemente lleven a una salida de recursos económicos por parte de la Compañía y los montos se pueden estimar con cierta fiabilidad, y se miden con base en el gasto estimado requerido para liquidar la obligación presente, a la luz de la evidencia más confiable disponible a la fecha de reporte, incluyendo los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación actual.

En aquellos casos en los que se considere poco probable o remota una posible salida de recursos económicos como resultado de las obligaciones presentes, no se reconoce ningún pasivo.

La posible entrada de beneficios económicos a la Compañía que aún no cumpla con los criterios de reconocimiento de activo, se consideran como activos contingentes y no se los reconoce.

2.11. Beneficios a los empleados.

Beneficios a los empleados a corto plazo.- son beneficios a corto plazo medidos

a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido y los beneficios son adquiridos por los empleados.

Participación de los empleados a las utilidades.- la Compañía reconoce el gasto y pasivo por la participación de los empleados en las utilidades que genera la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Jubilación patronal y desahucio.- de acuerdo a lo establecido por el Código del Trabajo en el Ecuador, los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinte o veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios por concepto de pensiones de jubilación patronal.

El Código del Trabajo también establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los empleados con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio, cuando la relación laboral termine por despido o de forma forzada por el empleador.

Las provisiones para jubilación patronal y desahucio se miden aplicando el método de la unidad de crédito proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido de un perito independiente y calificado descontando los flujos de salida de efectivo a la tasa correspondiente para los años en que se realice el cálculo, la cual es similar a la tasa de interés de bonos del gobierno de largo plazo entre 8 y 12 años en el mercado nacional e internacional.

La Compañía reconoce en otros resultados integrales todas las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de las nuevas mediciones de la obligación por los planes de beneficios definidos, las cuales no se reclasificarán a resultados.

Los factores de descuento se determinan cerca del final de cada año por referencia a los bonos de Gobierno que están denominados en la moneda en la cual se pagan los beneficios y que tienen plazos de vencimiento cercanos a los plazos del pasivo de pensiones correspondiente.

Despido intempestivo.- son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de la decisión de la Compañía de dar por terminado el contrato de un empleado antes de la fecha normal de retiro. De acuerdo a la legislación laboral, el beneficio por terminación que la Compañía paga cuando da por terminada unilateralmente la relación laboral con un empleado, es el despido intempestivo.

La Compañía reconoce los beneficios por terminación como un pasivo y como un gasto cuando, y sólo cuando, se encuentre comprometida de forma demostrable a rescindir el vínculo que le une con un empleado o grupo de empleados antes de la fecha normal de retiro.

2.12. Distribución de dividendos.

La distribución de dividendos a los socios de la Compañía se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los socios de la Compañía.

2.13. Capital.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

2.14. Ingresos de actividades ordinarias.

Los 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.

Los ingresos por actividades ordinarias están conformados principalmente por la prestación de los servicios de enderezada y pintura, los cuales se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; cuando el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y cuando es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.15. Costos de venta.

Los costos de venta representan el costo de adquisición de los inventarios al momento de su venta, incluyen también los costos de mano de obra estimados para realización de los trabajos a los que la Compañía se dedica.

2.16. Gastos de administración y ventas.

Los gastos se registran al costo de la contraprestación recibida. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan de la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

2.17. Estado de flujos de efectivo.

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo.

Actividades de financiación: son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

3. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera más o menos significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgo son aprobadas y revisadas periódicamente por su Administración.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

3.1. Riesgos propios y específicos.

Riesgo de crédito.- es el riesgo de que se origine una pérdida financiera para la Compañía si un cliente o contraparte de un instrumento financiero incumple con sus obligaciones contractuales.
La Compañía no tiene concentraciones significativas de riesgo de crédito. Tiene políticas establecidas para asegurar que la venta se haga a clientes adecuados. El crédito directo de la Compañía principalmente lo concede en plazos entre 30 a 90 días plazo.

Riesgo de calidad de producto.- la Compañía se ve expuesta a un riesgo bajo puesto que los productos comercializados, cuentan con la garantía correspondiente.

Riesgo de tipo de cambio.- la Compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido sus transacciones son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

Riesgos de mercado.- el riesgo de mercado es el riesgo que los cambios de precios de mercado, como las tasas de interés, precios de la mercadería, etc., afecten los ingresos de la Compañía o el valor de sus activos financieros.

- Riesgos de precios de productos. - las operaciones de la Compañía se pueden ver afectadas por las fluctuaciones en los precios de sus servicios o productos. Los precios de venta de los servicios o productos al consumidor en Ecuador no han variado considerablemente en los últimos años; sin embargo, se determinan principalmente por factores de mercado de oferta

y demanda y no tienen regulación por parte del Gobierno.

3.2. Riesgo financiero.

Riesgo de liquidez.- el riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones financieras cuando estas sean requeridas.

La gerencia general tiene la responsabilidad final por la mitigación de este riesgo, y ha establecido un marco de trabajo apropiado para su administración de manera que la Compañía pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como su gestión de liquidez.

Por otra parte la Compañía estima que el grado de endeudamiento es adecuado a los requerimientos de sus operaciones normales y de inversión, establecidos en sus presupuestos de operación.

Riesgo operacional.- el riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias o fallas o inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgos:

- Recurso humano.- el personal vinculado directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de la Compañía.

- Procesos.- son las acciones que interactúan para transformarse en la venta de servicios o productos.

- Tecnología.- es el conjunto de herramientas de hardware, software y comunicaciones, que soportan los procesos de la Compañía.

- Infraestructura.- son elementos de apoyo para la realización de las actividades.

  La Compañía tiene definidos procedimientos tendientes a que se administre efectivamente su riesgo operativo en concordancia con los lineamientos de los organismos de control, basados en sistemas de reportes internos y externos.

Riesgo de inflación.- el riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

- Año 2016 1.12%
- Año 2017 -0.20%.
- Año 2018 0.27%

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRITICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La preparación de estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) requiere que la Administración realice regularmente juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados; sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

5. EFECTIVO.

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo en efectivo se encuentra en cero

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2018
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes	(1)	10,799
		10,799
Otras cuentas por cobrar:		
Préstamos		3,044
Tarjetas de crédito		0
Anticipos proveedores		0
		13,843

(1) Al 31 de diciembre de 2018, la política de crédito de la venta a clientes es de 30 a 90 días plazo las cuales se encuentran en condiciones normales de negocio. A continuación un análisis de la antigüedad de la cuentas por cobrar comerciales, sin incluir la estimación por deterioro:

	Diciembre 31, 2018
No vencidos:	
Entre 0 a 90 días	10,799
Vencidos:	
De 30 a 60 días	10,799
De 60 a 90 días	0
Más de 90 días	0
	10,799

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2018
Crédito tributario impuesto al valor agregado		959
Crédito tributario por impuesto a la renta	(Nota 11)	430
		1,389

8. PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018
Equipos y muebles, neto:	
Equipo de oficina	0
Equipo de computación	0
Herramientas menores	0
Adecuaciones	0
Muebles y enseres	0
Equipos de taller	0
	0
Equipos y muebles, bruto:	
Equipo de oficina	0
Equipo de computación	0
Herramientas menores	0
Adecuaciones	0
Muebles y enseres	0
Equipo de taller	0
	0
Depreciación acumulada:	
Equipo de oficina	(0)
Equipo de computación	(0)
Herramientas menores	(0)
Adecuaciones	(0)
Muebles y enseres	(0)
Equipos de taller	(0)

	(0)

El movimiento de equipos y muebles, fue como sigue:

Concepto	Equipo de Oficina	Equipo de computación	Herramientas menores	Adecuaciones	Muebles y enseres	Equipo de taller	Total
Diciembre 31, 2018:							
Saldo inicial	-	-	-	-	-	-	-
Adiciones	0	0	0	0	0	0	0
Gasto depreciación	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Saldo final	0	0	0	0	0	0	0

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.

Al 31 de diciembre del 2018 se compone de los siguientes saldos:

Gastos Preoperativos:	
Gastos Preoperativos	0
(-) Amortización gastos preoperativos	-0
Garantías de arriendos:	
Garantías	0
Saldo final otros activos no corrientes	0

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018
Cuentas por pagar comerciales:	
Proveedores nacionales y otras cuentas por pagar	15,781
Instituciones Financieras corriente	3,040
Anticipos proveedores	10,020
(1)	28,842

(1) La Compañía considera que los valores razonables de proveedores corresponden

a los mismos valores comerciales reflejados contablemente en sus estados financieros, debido a que los proveedores le otorgan a la Compañía plazos dentro de condiciones normales de negocio.

11. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

- **Pasivos por impuestos corrientes.**

Un detalle de pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

	Diciembre 31, 2018
Retenciones en la fuente impuesto a la renta	16
Retenciones en la fuente del Impuesto al valor agregado	14
	30

(1) Los movimientos del crédito tributario por el impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

	Diciembre 31, 2018
Saldo Inicial	-
Provisión del período	-
Retenciones en la fuente del año	(430)
Anticipo de impuesto a la renta	-
(Nota 7)	(430)

- **Impuesto a las ganancias.**

El impuesto a la renta correspondiente al año terminado el 31 de diciembre de 2018, corresponde al valor del anticipo del impuesto a la renta definido y pagado para este año de acuerdo con el artículo No. 80 del Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018
Utilidad (Pérdida) contable	(21,589)

	Diciembre 31, 2018
Más:	
Gastos no deducibles	2,560
Ganancia gravable	(19,029)
Tasa de impuesto a las ganancias del período	22%
	-
Impuesto a las ganancias causado	
Anticipo del impuesto a las ganancias del año (Impuesto mínimo)	-
	-
Impuesto a las ganancias del período	
Menos:	
Retenciones en la fuente del año	(430)
Anticipos pagados	-
Crédito tributario de años anteriores	
Crédito tributario	(430)

12. OBLIGACIONES ACUMULADAS.

El rubro de obligaciones acumuladas al 31 de diciembre de 2018, se detalla a continuación:

	Diciembre 31, 2018
Sueldos por pagar	3,147
Décimo tercer sueldo	941
Décimo cuarto sueldo	644
Aporte patronal por pagar	1520
Multas y sanciones	0
Saldo final	6,252

13. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES.

Un detalle de esta cuenta se presenta a continuación

		Diciembre 31, 2018
Préstamos relacionados largo plazo:		
Préstamos de relacionados		0
	(1)	0

14. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social es de US$400 y está constituido por 400 certificados de participación de US$1 valor nominal unitario las cuales otorgan un voto por certificado de participación y derecho a los dividendos.

15. RESULTADOS ACUMULADOS.

- **Pérdidas acumuladas.**

  La Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento General de Aplicación del Impuesto a la Renta permiten amortizar las pérdidas de ejercicios anteriores dentro de los cinco ejercicios siguientes, a aquel en que se produjo la pérdida, siempre que su valor monetario no sobrepase el 25% de la utilidad gravable del año.

- **Reserva de capital.**

  Este rubro incluye los saldos de las cuentas de Reserva por Revalorización del Patrimonio y re expresión Monetaria y la contrapartida de los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas Capital y Reservas originados en el proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses al 31 de marzo de 2000.

  El saldo de esta cuenta podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Socios. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los Socios al liquidarse la compañía.

16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a las ventas de servicios de enderezada y pintura; dichas ventas son efectuadas directamente a los clientes que para el año 2018 ascienden a US$27,089.

17. COSTO DE VENTAS.

Corresponde a todos los costos incurridos en la producción de sus servicios de enderezada y pintura.

18. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018
Gastos del personal	10,647
Teléfono convencional e internet	35
Impuestos y contribuciones	36
Mantenimiento	505
Depreciaciones	0
Otros	266
	11,489

19. GASTOS DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018

Arriendo locales	2,350
Promoción y Publicidad	182
	2,532

20. OTROS GASTOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018
Gastos financieros y bancarios	799
Otros costos financieros	0
	799

21. TRANSACCIONES CON RELACIONADAS.

Los saldos con partes relacionadas, fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2018
Cuentas por pagar relacionadas (Nota 10)	
Byron Rivadeneira H.	0
Fernando Vilañez H.	3
Cuentas por pagar relacionadas corto plazo	3

Las transacciones más significativas con partes relacionadas, fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2018
Préstamos	
Byron Rivadeneira H.	0
Fernando Vilañez H.	0
Préstamos largo plazo	0

BAYFERMOTRIZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no ha realizado transacciones con Compañías relacionadas que superan los 3,000,000, por lo tanto la Compañía no debe presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas ni el Informe de Precios de Transferencia.

22. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, abril 26, 2019, no se tiene conocimiento de hechos adicionales de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Sr. Edwin Fernando Viláñez
Representante Legal

Sra. Anita Rivadeneira
Contadora General