

BAYLEY CORPORATION S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVO			469,903.71
ACTIVO CORRIENTE		230,020.69	
Activos Financieros	170,636.99		
Inventarios	6,882.24		
Servicios y Otros Pagos por Anticipado	12,314.88		
Activos por Impuestos Corrientes	25,540.19		
Construcciones en Proceso	14,646.39		
ACTIVO NO CORRIENTE		239,883.02	
Maquinaria y Equipo	58,357.14		
Vehículos y Equipo de Transporte	423,904.27		
Otros Propiedad Planta y Equipo	3,113.08		
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	(245,491.47)		
PASIVO			333,722.24
PASIVO CORRIENTE		333,391.93	
Cuentas y Documentos por Pagar	74,616.21		
Otras Obligaciones Corrientes	8,148.89		
Otros Pasivos Corrientes	250,626.83		
PASIVO NO CORRIENTE		330.31	
Otros Beneficios a Largo Plazo Empleados	330.31		
PATRIMONIO			136,181.47
Capital	800.00		
Reservas	400.00		
Otros Resultados Integrales	64,618.56		
Resultados Acumulados	52,193.92		
Resultados del Ejercicio	18,168.99		
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			469,903.71



Sr. Armando Toapanta Galarza
GERENTE GENERAL
BAYLEY CORPORATION S.A.



Lcda. Marcela Guevara
CONTADORA
REG. 17-3290

BAYLEY CORPORATION S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INGRESOS		997,003.36
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Prestación de Servicios	997,003.36	
COSTOS Y GASTOS		
GASTOS		(967,944.69)
Gastos de Empleados y Beneficios Sociales	(31,014.54)	
Honorarios	(820.00)	
Suministros Mantenimiento y Reparaciones	(119,987.02)	
Comisiones	(100.00)	
Combustible y Lubricantes	(45,494.48)	
Seguro de Vehículos	(11,339.20)	
Transporte	(662,780.76)	
Gastos de Gestión	(1,257.28)	
Gastos de Viaje	(8,660.25)	
Servicios Básicos	(4,529.84)	
Impuestos Contribuciones y Otros	(1,526.37)	
Depreciaciones	(41,896.74)	
Otros Gastos	(38,538.21)	
GASTOS FINANCIEROS		(1,544.86)
Por Intereses y Gastos Financieros	(1,544.86)	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS		27,513.81
15% Participación Trabajadores		(4,127.07)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		23,386.74
22% Impuesto a la Renta		(5,217.75)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>18,168.99</u>



Sr. Armando Toapanta Galarza
GERENTE GENERAL
BAYLEY CORPORATION S.A.



Lcda. Marcela Guevara
CONTADORA
REG. 17-3290

BAYLEY CORPORATION S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013

1. Información general

BAYLEY CORPORATION S.A. (Sociedad Anónima) es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador, en el cantón Mejía. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Aloag, cantón Mejía. La empresa BAYLEY CORPORATION S.A. está compuesta por accionistas mayoritarios con capital aportado y pagado en su totalidad, personas naturales de nacionalidad ecuatoriana. Sus actividades principales son el Servicio de Transporte de Carga a todo el país.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias (dólares de los Estados Unidos de América) del país Estados Unidos, cuya moneda adoptó el país, considerándose la misma como moneda nacional.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes del Servicio de Transporte de Carga. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País Ecuador.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Edificios 2 por ciento

Instalaciones fijas y equipo 10 a 30 por ciento

Vehículos 10 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Inventarios

La empresa es netamente de servicios, por lo tanto inventarios no se maneja en ningún aspecto de su actividad económica.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo vigente según el Banco Central del Ecuador. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares de los EE.UU. de América) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio.

3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Pagos por largos periodos de servicio.

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio, la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

4. Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

5. Ingresos de actividades ordinarias

Las actividades ordinarias de la empresa, relacionadas con los ingresos están graficados de la siguiente manera:

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	
PRESTACION DE SERVICIOS	
Servicio De Transporte Terrestre	997,003.36
Servicio De Transporte Terrestre	997,003.36
Servicio De Transporte Terrestre	
PRESTACION DE SERVICIOS	997,003.36
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	997,003.36

6. Costos

7. Gastos

Los costos de la actividad están distribuidos de la siguiente manera.

COSTOS Y GASTOS	
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA	
GASTOS DE VENTA	
Promoción Y Publicidad	-76.00
Promoción Y Publicidad	-76.00
GASTOS DE VENTA	-76.00
GASTOS	
Salarios, Salarios Y Demás Remuneraciones	-22,067.52
Salarios, Salarios Y Demás Remuneraciones	-22,067.52
Aportes A La Seguridad Social (Incluido)	-2,661.17
Aporte Patronal (Incluido)	-271.89
Aporte Patronal	-280.95
Dotación Desahucio	-43.36
Aportes A La Seguridad Social (Incluido)	-3,253.37
Beneficios Sociales E Indemnizaciones	-1,449.04
Decimo Tercero	-976.73
Fondos De Reserva	-1,476.86
Vacaciones	-728.51
Beneficios Sociales E Indemnizaciones	-4,520.14
Gasto Planes De Beneficios A Empleados	-374.82
Uniformas	-101.34
Planes Beneficios Medicos	-480.56
Costos - Entrenamiento	-556.73
Gasto Planes De Beneficios A Empleados	-1,513.45
Honorarios, Comisiones Y Dietas A Person	-430.00
Honorarios Contables	-390.00
Honorarios, Comisiones Y Dietas A Person	-820.00
Mantenimiento Y Reparaciones	-26,913.78
Mantenimiento De Vehiculos	-49,608.54
Repuestos De Vehiculos	-34,952.54
Llaves	-2,019.32
Matriculas Y Revisiones De Vehiculos	-469.95
Edificios Arrendados	-1,102.88
Dispositivo Satelital	-119,387.92
Mantenimiento Y Reparaciones	-119,387.92
Comisiones	-100.00
Comisiones	-100.00
Comisiones	-100.00
Combustibles	-36,787.87
Combustibles	-36,787.87
Combustibles	-36,787.87
Lubricantes	-6,706.67
Lubricantes	-6,706.67
Seguros Y Reaseguros (Primas Y Cesiones)	-11,339.20
Seguro De Vehiculos	-11,339.20
Seguros Y Reaseguros (Primas Y Cesiones)	-11,339.20
Transporte	-640,387.73
Transporte Particular Subcontratado	-5,000.00
Vehiculos Propios	-14,514.79
Alquiler De Maquinaria	-2,808.25
Permisos De Movilizacion	-10.00
Biodegras	-662,787.76
Transporte	-662,787.76
Gastos De Gestión (Agasajos A Accionista)	-1,157.26
Agasajos	-100.00
Gestión Clientes	-1,257.26
Gastos De Gestión (Agasajos A Accionista)	-1,257.26
Gastos De Viaje	-380.71
G. Viaje Alimentación	-1,726.48
G. Viaje Movilización	-470.83
G. Viaje Hospedaje	-80.22
G. Viaje Otros	-6,560.25
Gastos De Viaje	-6,560.25
Agua, Energía, Luz, Y Telecomunicaciones	-522.88
Luz	-496.84
Telefonia Fija	-3,090.12
Telefonia Movil	-18.00
Internet	-4,525.64
Agua, Energía, Luz, Y Telecomunicaciones	-4,525.64
Impuestos, Contribuciones Y Otros	-70.60
Patentes Y Derechos Municipales	-375.10
Contribución Super. Cons.	-6.63
15 X Mil Activos Totales	-1,169.98
Contribucion Controla Estado	-1,526.37
Repuestos, Contribuciones Y Otros	-1,526.37
Depreciaciones:	-41,896.74
Propiedades, Planta Y Equipo	-41,896.74
Depreciaciones:	-41,896.74
Gasto Deterioro:	-1,712.34
Cuentas Por Cobrar	-1,712.34
Gasto Deterioro:	-1,712.34
Otros Gastos	-31,364.95
Credito Tributario Asumido Como Gasto	-2,559.57
Suministros De Oficina	-1,640.39
Software Contable	-412.11
Mantenimiento Equipo De Computación	-269.21
Mantenim. Oficina Y Utilis De Aseo	-257.28
Alimentación	-322.16
Gastos Viajes	-39,629.47
Otros Gastos	-39,629.47
GASTOS	-967,868.69

8. Impuesto a las Ganancias

La ganancia obtenida en este período contable está distribuida inicialmente así:

PARTICIPACION E IMPUESTOS	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	
PARTICIPACION 15% TRABAJADORES	
15% Participacion Trabajadores	-4,127.07
15% Participacion Trabajadores	-4,127.07
15% Participacion Trabajadores	
PARTICIPACION 15% TRABAJADORES	-4,127.07
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-4,127.07
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	
IMPUESTO A LA RENTA ANUAL	
22% Impuesto A La Renta Sociedades	-5,217.75
22% Impuesto A La Renta Sociedades	-5,217.75
22% Impuesto A La Renta Sociedades	
IMPUESTO A LA RENTA ANUAL	-5,217.75
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-5,217.75
PARTICIPACION E IMPUESTOS	-9,344.82

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes comerciales están dentro del período normal de cobro y es:

Saldo al 31 de diciembre 2013

ACTIVOS FINANCIEROS	
Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes	
Clientes	171,233.80
Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes	171,233.80

10. Acreedores comerciales

Los proveedores a quienes se les adeuda son transportistas particulares, también se ha considerado una provisión de aquellos valores que ya se ha realizado el servicio de transporte y que aún no nos han facturado.

Saldo al 31 de diciembre 2013

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
Locales	
Locales	-74,616.21
Locales	-74,616.21
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-74,616.21

11. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

Saldo al 31 de diciembre 2013

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
Con La Administración Tributaria	
Cod-309 Comunicaciones	-2.37
Cod-310 Transporte	-1,733.03
Cod-312 Compras	-163.73
Cod-322 Seguros	-1.01
Cod-341 Otras Retenciones 2%	-79.37
Cod-721 Retenciones De Iva 30%	-14.66
Cod-723 Retenciones De Iva 70%	-280.41
Con La Administración Tributaria	-2,274.58
Con El less	
Aportes less Por Pagar	-375.92
Fondos De Reserva Acumulacion	-53.82
Con El less	-429.74
Por Beneficios De Ley A Empleados	
Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	-129.11
Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	-422.23
Fondos De Reserva Por Pagar	-41.65
Vacaciones Por Pagar	-724.51
Por Beneficios De Ley A Empleados	-1,317.50
Participación Trabajadores Por Pagar Del	
Participación Trabajadores Por Pagar Del	-4,127.07
Participación Trabajadores Por Pagar Del	-4,127.07
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-8,148.89

12. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2013 comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente pagadas, emitidas y en circulación.

13. Efectivo y equivalentes de efectivo

El equivalente de efectivo es 0,00

Saldo al 31 de diciembre 2013

14. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

En el mes de enero del 2014 a los proveedores locales se les procede a realizar los respectivos pagos pendientes en el periodo anterior. De igual forma a los clientes se les procedió a cobrar lo que nos adeudan.

15. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas y el Directorio de la Empresa firmados y autorizados para su publicación el 28 de Marzo de 2013.