

BAYLEY CORPORATION SA
Estado de Situación Financiera
Acumulado Año 2014

ACTIVOS		824.855,14
ACTIVO CORRIENTE	547.541,31	
Activos Financieros	240.504,39	
Anticipos a Proveedores	65.649,66	
Inventarios	18.624,24	
Otros Pagos Entregados	170.440,77	
Crédito Tributario A Favor De La Empresa	37.675,86	
Construcciones en Proceso	14.646,39	
ACTIVO NO CORRIENTE	277.313,83	
Propiedad Planta y Equipo	358.977,73	
(-) Dep Acum. Propiedad Planta y Equipo	(81.663,90)	
TOTAL ACTIVOS		824.855,14
PASIVOS		640.047,75
PASIVO CORRIENTE	573.460,27	
Proveedores	123.840,81	
Préstamos Bancarios	35.711,20	
Con la Administración Tributaria	7.708,23	
Por Beneficios de Ley a Empleados	4.018,96	
15% Participación a Trabajadores	7.293,89	
Anticipos De Clientes	2.729,68	
Otras Cuentas por pagar	392.157,50	
PASIVO NO CORRIENTE	66.587,48	
Préstamos Bancarios	66.257,17	
Provisiones por beneficios a empleados	330,31	
PATRIMONIO		184.807,39
CAPITAL	800,00	
Capital Social	800,00	
RESERVAS	400,00	
Reserva Legal	400,00	
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	64.618,56	
Superavit por Revaluación de Propiedades	64.618,56	
RESULTADOS ACUMULADOS	70.362,91	
Ganancias Acumuladas	70.362,91	
RESULTADO DEL EJERCICIO	48.625,92	
Resultados Del Ejercicio Actual	48.625,92	
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		824.855,14


Sr. José Armando Toapanta G.
GERENTE GENERAL


Ing. Edison Pealta
CONTADOR

BAYLEY CORPORATION SA
Estado de Resultados
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014

INGRESOS		999,091.04
Ingresos por servicios	965,448.51	
Ingresos por venta de activos	16,977.92	
Devolución reclamos aseguradoras	16,664.61	
GASTOS		(950,465.12)
GASTOS DE VENTA		(350.00)
Promoción y Publicidad	(350.00)	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		(941,971.48)
Gastos de personal	(39,293.02)	
Honorarios, Comisiones Y Dietas A Person	(6,772.21)	
Mantenimiento Y Reparaciones	(134,524.83)	
Combustibles y lubricantes	(32,932.38)	
Seguros Y Reaseguros (Primas Y Cesiones)	(11,548.70)	
Transporte	(573,575.27)	
Gastos De Gestión (Agasajos A Accionista	(530.00)	
Gastos De Viaje	(10,077.51)	
Agua, Energia, Luz, Y Telecomunicaciones	(3,229.00)	
Impuestos contribuciones y otros	(2,868.75)	
Depreciaciones:	(76,174.80)	
Gasto Provisión Cuentas Incobrables	(2,453.21)	
Otros Gastos	(47,991.80)	
GASTOS FINANCIEROS		(7,590.80)
Gastos y comisiones bancarias	(302.03)	
Intereses Con Proveedores	(7,288.77)	
Gastos No Deducibles		(552.84)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS		48,625.92
15% Participacion Trabajadores		7,293.89
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		41,332.03
22% Impuesto A La Renta Sociedades		9,093.05
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		32,238.98


Sr. José Armando Toapanta G.
GERENTE GENERAL


Ing. Edison Peralta
CONTADOR

BAYLEY CORPORATION S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

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:

4	INGRESOS	
4.01	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	
4.01.02	PRESTACION DE SERVICIOS	
4.01.02.001	Servicio De Transporte Terrestre	
4.01.02.001.00000	Servicio De Transporte Terrestre	929,590.16
Total Sub-Auxiliar	Servicio De Transporte Terrestre	929,590.16
4.01.02.003	Alquiler De Maquinaria	
4.01.02.003.00000	Alquiler De Maquinaria	35,000.00
Total Sub-Auxiliar	Alquiler De Maquinaria	35,000.00
4.01.02.005	Servicios Varios	
4.01.02.005.00000	Servicios Varios	858.35
Total Sub-Auxiliar	Servicios Varios	858.35
Total Auxiliar	PRESTACION DE SERVICIOS	965,448.51
4.01.08	OTROS INGRESOS	
4.01.08.001	Utilidad En Venta De Activos Fijos	
4.01.08.001.00000	Utilidad En Venta De Activos Fijos	16,977.92
Total Sub-Auxiliar	Utilidad En Venta De Activos Fijos	16,977.92
4.01.08.002	Devolucion Reclamos Aseguradoras	
4.01.08.002.00000	Devolucion Reclamos Aseguradoras	16,664.61
Total Sub-Auxiliar	Devolucion Reclamos Aseguradoras	16,664.61
Total Auxiliar	OTROS INGRESOS	33,642.53
Total Mayor	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	999,091.04
Total Grupo	INGRESOS	

6. Costos

Por tratarse de una empresa de servicios los costos no son contabilizados como tal.

7. Gastos

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

5	COSTOS Y GASTOS	
5.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA	
5.02.01	GASTOS DE VENTA	
5.02.01.011	Promoción Y Publicidad	
5.02.01.011.00000	Promoción Y Publicidad	-350.00
Total Sub-Auxiliar	Promoción Y Publicidad	-350.00
Total Auxiliar	GASTOS DE VENTA	-350.00
5.02.02	GASTOS	
5.02.02.001	Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	
5.02.02.001.00000	Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	-26,928.29
Total Sub-Auxiliar	Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	-26,928.29
5.02.02.002	Aportes A La Seguridad Social (Incluido	
5.02.02.002.00001	Aporte Patronal less	-3,399.06
5.02.02.002.00006	Bonificación Desahucio	-400.00
Total Sub-Auxiliar	Aportes A La Seguridad Social (Incluido	-3,799.06
5.02.02.003	Beneficios Sociales E Indemnizaciones	
5.02.02.003.00001	Décimo Tercero	-1,788.08
5.02.02.003.00003	Décimo Cuarto	-1,117.16
5.02.02.003.00005	Fondos De Reserva	-1,735.25
5.02.02.003.00007	Vacaciones	-860.93
Total Sub-Auxiliar	Beneficios Sociales E Indemnizaciones	-5,501.42
5.02.02.004	Gasto Planes De Beneficios A Empleados	
5.02.02.004.00001	Uniformes	-1,439.29
5.02.02.004.00002	Planes Beneficios Medicos	-920.16
5.02.02.004.00003	Cursos - Entrenamientos	-704.80
Total Sub-Auxiliar	Gasto Planes De Beneficios A Empleados	-3,064.25
5.02.02.005	Honorarios, Comisiones Y Dietas A Person	
5.02.02.005.00001	Honorarios Contables	-5,222.21
5.02.02.005.00002	Honorarios Legales	-1,200.00
5.02.02.005.00003	Comisiones	-100.00
5.02.02.005.00005	Sociedades	-250.00
Total Sub-Auxiliar	Honorarios, Comisiones Y Dietas A Person	-6,772.21

5.02.02.008	Mantenimiento Y Reparaciones	
5.02.02.008.00001	Mantenimiento De Vehiculos	-64,990.30
5.02.02.008.00002	Repuestos De Vehiculos	-27,606.09
5.02.02.008.00003	Llantas	-39,925.08
5.02.02.008.00004	Matriculas Y Revisiones De Vehiculos	-265.00
5.02.02.008.00005	Edificios Arrendados	-806.58
5.02.02.008.00007	Dispositivo Satelital	-598.00
5.02.02.008.00008	Mantenimiento Taller	-333.78
Total Sub-Auxiliar	Mantenimiento Y Reparaciones	-134,524.83
5.02.02.012	Combustibles	
5.02.02.012.00000	Combustibles	-31,038.56
Total Sub-Auxiliar	Combustibles	-31,038.56
5.02.02.013	Lubricantes	
5.02.02.013.00000	Lubricantes	-1,893.82
Total Sub-Auxiliar	Lubricantes	-1,893.82
5.02.02.014	Seguros Y Reaseguros (Primas Y Cesiones)	
5.02.02.014.00001	Seguro De Vehiculos	-10,891.66
5.02.02.014.00002	Garantia De Fiel Cumplimiento	-657.04
Total Sub-Auxiliar	Seguros Y Reaseguros (Primas Y Cesiones)	-11,548.70
5.02.02.015	Transporte	
5.02.02.015.00001	Transporte Particular Subcontratado	-569,989.24
5.02.02.015.00004	Alquiler De Maquinaria	-2,292.70
5.02.02.015.00005	Permisos De Movilizacion	-324.55
5.02.02.015.00006	Bodega	-30.00
5.02.02.015.00007	Materiales Y Varios Para Transportacion	-938.78
Total Sub-Auxiliar	Transporte	-573,575.27
5.02.02.016	Gastos De Gestidn (Agasajos A Accionista	
5.02.02.016.00001	Agasajos	-530.00
Total Sub-Auxiliar	Gastos De Gestion (Agasajos A Accionista	-530.00
5.02.02.017	Gastos De Viaje	
5.02.02.017.00001	G.Viaje Alimentacion	-171.08
5.02.02.017.00003	G.Viaje Movilizacion	-7,699.94
5.02.02.017.00005	G.Viaje Hospedaje	-501.56
5.02.02.017.00007	G.Viaje Otros	-1,704.93
Total Sub-Auxiliar	Gastos De Viaje	-10,077.51
5.02.02.018	Agua, Energia, Luz, Y Telecomunicaciones	
5.02.02.018.00002	Luz	-508.68
5.02.02.018.00003	Telefonia Fija	-1,080.66
5.02.02.018.00004	Telefonia Movil	-1,639.66
Total Sub-Auxiliar	Agua, Energia, Luz, Y Telecomunicaciones	-3,229.00
5.02.02.019	Notarios Y Registradores De La Propiedad	
5.02.02.019.00000	Notarios Y Registradores De La Propiedad	-10.65
Total Sub-Auxiliar	Notarios Y Registradores De La Propiedad	-10.65
5.02.02.020	Impuestos, Contribuciones Y Otros	
5.02.02.020.00001	Patentes Y Predios Municipales	-2,728.40
5.02.02.020.00005	Contribucion Contratos Estado	-140.35
Total Sub-Auxiliar	Impuestos, Contribuciones Y Otros	-2,868.75
5.02.02.021	Depreciaciones:	
5.02.02.021.00001	Propiedades, Planta Y Equipo	-76,174.80
Total Sub-Auxiliar	Depreciaciones:	-76,174.80
5.02.02.023	Gasto Deterioro:	
5.02.02.023.00005	Cuentas Por Cobrar	-2,453.21
Total Sub-Auxiliar	Gasto Deterioro:	-2,453.21
5.02.02.028	Otros Gastos	
5.02.02.028.00001	Credito Tributario Asumido Como Gasto	-37,396.24
5.02.02.028.00003	Anuncios Y Publicaciones	-114.00
5.02.02.028.00004	Suministros De Oficina	-1,983.32
5.02.02.028.00006	Mantenimiento Equipo De Computacion	-171.56
5.02.02.028.00007	Mantenim.Oficina Y Utiles De Aseo	-4,584.44
5.02.02.028.00008	Alimentacion	-269.89
5.02.02.028.00009	Gastos Varios	-3,461.70
Total Sub-Auxiliar	Otros Gastos	-47,981.15
Total Auxiliar	GASTOS	-941,971.48
5.02.03	GASTOS FINANCIEROS	
5.02.03.001	Intereses Prestamos Bancarios	
5.02.03.001.00000	Intereses Prestamos Bancarios	-7,288.77

8. Impuesto a las Ganancias

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

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS	48.625,92
15% Participacion Trabajadores	7.293,89
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	41.332,03
22% Impuesto A La Renta Sociedades	9.093,05
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	32.238,98

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 2014

1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	
1.01.02.004	(-) Provision Por Deterioro	
1.01.02.004.00000	(-) Provision Por Deterioro	-2,453.21
Total Sub-Aux.	(-) Provision Por Deterioro	-2,453.21
1.01.02.005	Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes	
1.01.02.005.00002	Clientes	245,320.53
Total Sub-Aux.	Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes	245,320.53
1.01.02.008	Otras Cuentas Por Cobrar	
1.01.02.008.00001	Cuentas Por Cobrar Otras	65,197.96
1.01.02.008.00003	Oceanlogistico	102,264.65
Total Sub-Aux.	Otras Cuentas Por Cobrar	167,462.61
1.01.02.009	(-) Provision Cuentas Incobrables Y Dete	
1.01.02.009.00000	(-) Provision Cuentas Incobrables Y Dete	-2,362.93
Total Sub-Aux.	(-) Provision Cuentas Incobrables Y Dete	-2,362.93
Total Auxiliar	ACTIVOS FINANCIEROS	407,967.00

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 2014

Cuenta	Nombre	
2	Pasivos	
2.01	Pasivo Corriente	
2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2.01.03.001	Locales	
2.01.03.001.00000	Locales	-123,840.81
Total Sub-Aux.	Locales	-123,840.81

11. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

Saldo al 31 de diciembre 2014

2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2.01.07.001	Con La Administración Tributaria	
2.01.07.001.03003	Cod-303 Honorarios	-364.43
2.01.07.001.03004	Cod-304 Prevalece El Intelecto	0.85
2.01.07.001.03007	Cod-307 Prevalece Mano De Obra	-355.09
2.01.07.001.03010	Cod-310 Transporte	-1,676.58
2.01.07.001.03012	Cod-312 Compras	-408.35
2.01.07.001.03022	Cod-322 Seguros	-0.01
2.01.07.001.03023	Cod-340 Otras Retenciones 1%	-29.25
2.01.07.001.03024	Cod-341 Otras Retenciones 2%	-17.21
2.01.07.001.03025	Cod-721 Retenciones De Iva 30%	172.66
2.01.07.001.03026	Cod-723 Retenciones De Iva 70%	-259.07
2.01.07.001.03027	Cod-725 Retenciones De Iva 100%	-450.44
2.01.07.001.03100	Impuesto Al Valor Agregado	-4,321.31
Total Sub-Aux.	Con La Administración Tributaria	-7,708.23
2.01.07.003	Con El Iess	
2.01.07.003.00001	Aportes Iess Por Pagar	368.84
2.01.07.003.00002	Préstamos Por Pagar	245.69
2.01.07.003.00003	Fondos De Reserva Acumulacion	65.35
Total Sub-Aux.	Con El Iess	679.88
2.01.07.004	Por Beneficios De Ley A Empleados	
2.01.07.004.00001	Sueldos Por Pagar	-2,407.08
2.01.07.004.00002	Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	221.81
2.01.07.004.00003	Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	-576.06
2.01.07.004.00005	Fondos De Reserva Por Pagar	-509.92
2.01.07.004.00006	Vacaciones Por Pagar	-1,427.59
Total Sub-Aux.	Por Beneficios De Ley A Empleados	-4,698.84
Total Auxiliar	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-11,727.19
2.01.10	Otra Cuentas Por Pagar	
2.01.10.001	Anticipo Clientes	
2.01.10.001.00000	Anticipos De Clientes	2,729.68
Total Sub-Aux.	Anticipo Clientes	2,729.68
Total Auxiliar	Otra Cuentas Por Pagar	2,729.68
2.01.13	OTROS PASIVOS CORRIENTES	
2.01.13.001	Cuentas Por Pagar	
2.01.13.001.00001	Cuentas Por Pagar Otras	-144,825.62
2.01.13.001.00003	Oceanlogístico	-260,084.71
Total Sub-Aux.	Cuentas Por Pagar	-404,910.33
Total Auxiliar	OTROS PASIVOS CORRIENTES	-404,910.33

12. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2014 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 por cheques girados y no cobrados en este período.

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

En el mes de enero del 2015 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 2015.