



DISTRIBUIDORA BAYAS & BAYAS CIA. LTDA.

DIRECCIÓN: Vía Chone km 1 ½ y Río Chila frente a boutique Victoria
Santo Domingo – Ecuador
TELÉFONO: (02) 3707 152

DISTRIBUIDORA BAYAS & BAYAS CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados en Diciembre 31, del 2017 y el 2016

Sr. Fausto Gumerindo Bayas Angulo
GERENTE GENERAL

Econ. Jessica Osorio Castillo
CONTADORA
REG C.B.A. NO. G.0.15825



DISTRIBUIDORA BAYAS & BAYAS CIA. LTDA.

DIRECCIÓN: Vía Chone km 1 ½ y Río Chila frente a boutique Victoria
Santo Domingo - Ecuador
TELÉFONO: (02) 3707 152

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

		31/12/2017	31/12/2016
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalente de efectivo	1	7,814.01	10,537.95
Cuentas comerciales por cobrar	2	28,165.16	29,695.06
Inventarios	3	159.95	425,338.81
Gastos y pagos anticipado	4	6,885.01	12,658.33
Total activos corrientes		43,024.13	478,230.15
Propiedades, planta y equipo	5	202,622.93	263,728.89
		245,647.06	741,959.04
Pasivos y patrimonio de los socios			
Pasivos corrientes:			
Prestamos de bancos y financieras	6	143,667.83	167,915.08
Cuentas por pagar	7	24,457.17	70,774.25
Obligaciones con los trabajadores	8	6,037.64	52,522.00
Obligaciones fiscales	9	1,999.47	13,956.07
Total pasivos corrientes		176,162.11	305,167.40
Pasivos a largo plazo	11	26,552.81	140,165.46
Total pasivos		202,714.92	445,332.86
Patrimonio de los socios:			
Capital social	12	400.00	400.00
Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	13	0.00	187,869.78
Reservas			
Reserva legal	14	223.62	223.62
Facultativa y Estatutaria	16	15,789.31	15,789.31
Otros Resultados Integrales			
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	17	30,000.00	30,000.00
Resultados Acumulados			
(-) Pérdidas acumuladas		(24,041.10)	(144,095.77)
Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		274,254.35	274,254.35
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio		(253,694.04)	(67,815.11)
Total patrimonio de los socios		42,932.14	296,626.18
		245,647.06	741,959.04
		0.00	0.00

Sr. Fausto Gumerindo Bayas Angulo
GERENTE GENERAL

Econ. Jessica Osorio Castillo
CONTADORA
REG C.B.A. NO. G.O.15825

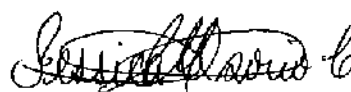


DISTRIBUIDORA BAYAS & BAYAS CIA. LTDA.

DIRECCIÓN: Vía Chone km 1 ½ y Río Chila frente a boutique Victoria
Santo Domingo – Ecuador
TELÉFONO: (02) 3707 152

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
		31/12/2017	31/12/2016
Ventas Netas	17	744,729.82	1,160,657.85
Costo de ventas	18	394,036.02	99,106.52
Utilidad bruta en ventas		350,693.80	1,061,551.33
Gastos de administración	19	449,405.61	710,459.48
Gastos de ventas		140,194.75	300,331.05
Utilidad (pérdida) en operación		(238,906.56)	50,760.80
mas			
Otros ingresos		0.00	12,100.00
menos			
Gastos financieros, netos		9,214.42	38,242.59
Otros gastos		1,414.08	79,206.41
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		(249,535.06)	(54,588.20)
Participación a trabajadores		0.00	0.00
Impuesto a la renta		4,158.98	13,226.91
Utilidad (pérdida) Neta		(253,694.04)	(67,815.11)


Sr. Faustó Guimerindo Bayas Angulo
GERENTE GENERAL


Econ. Jessica Osorio Castillo
CONTADORA
REG C.B.A. NO. G.0.15825



DISTRIBUIDORA BAYAS & BAYAS CIA. LTDA.

DIRECCIÓN: Vía Chone km 1 ½ y Río Chila frente a boutique Victoria

Santo Domingo – Ecuador

TELÉFONO: (02) 3707 152

Estados de Flujos de Efectivo Método Directo (Expresados en dólares)

	31/12/2017	31/12/2016
(DISMINUCIÓN) INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(2,723.94)	7,567.03
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE OPERACIÓN	131,039.98	181,617.33
Clases de cobros por actividades de operación	854,642.07	1,331,141.26
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	854,642.07	1,331,141.26
Clases de pagos por actividades de operación	(723,602.09)	(1,149,523.93)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(381,636.35)	(529,081.01)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(326,327.52)	(489,767.01)
Intereses pagados	(11,479.24)	(117,449.00)
Impuestos a las ganancias pagados	(4,158.98)	(13,226.91)
EFECTIVO (UTILIZADOS EN) PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(20,151.27)	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(20,151.27)	0.00
EFECTIVO (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(113,612.65)	(174,050.30)
Aporte en efectivo por aumento de capital	0.00	
Pagos de préstamos	(113,612.65)	(174,050.30)
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes	0.00	0.00
(DISMINUCIÓN) INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(2,723.94)	7,567.03
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	10,537.95	2,970.92
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	7,814.01	10,537.95



DISTRIBUIDORA BAYAS & BAYAS CIA. LTDA.

DIRECCIÓN: Vía Chone km 1 ½ y Río Chila frente a boutique Victoria
Santo Domingo – Ecuador
TELÉFONO: (02) 3707 152

Conciliaciones de la utilidad neta con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación (Expresados en dólares)		
	31/12/2017	31/12/2016
(PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(249,535.06)	(54,588.20)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	331,728.05	189,044.07
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	81,257.23	175,817.16
Ajustes por gastos por deterior reconocidas en los resultados	246,311.84	0.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	4,158.98	13,226.91
		0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	48,846.99	47,161.46
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	5,168.03	(11,803.31)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	2,135.19	36,657.34
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	81,257.23	175,817.16
(Incremento) disminución en inventarios	178,867.02	51,576.41
(Incremento) disminución en otros activos	0.00	0.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	13,898.32	(4,172.86)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(10,316.76)	(25,365.57)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(72,371.45)	(33,492.13)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(60,215.40)	60,215.40
Incremento (disminución) en otros pasivos	(89,575.19)	(202,270.98)
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	131,039.98	181,617.33

DISTRIBUIDORA BAYAS & BAYAS CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en dólares)

[illegible]

Sr. Fausto Gumercindo Bayas Angulo
GERENTE GENERAL


Econ. Jessica Osorio Castillo
CONTADOR
REG. C.B.A. NO. G.0.15825

DISTRIBUIDORA BAYAS Y BAYAS CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

Descripción del negocio.

DISTRIBUIDORA BAYAS & BAYAS CÍA. LTDA., se constituyó el día 04 de abril del 2006 en la ciudad Esmeraldas cantón San Lorenzo, con una duración de cincuenta años; y un capital inicial de cuatrocientos dólares (US. 400.00).

El objeto social de la compañía es la comercialización y venta de cervezas, aguas, gaseosas y otros productos afines: distribución de este tipo de mercadería, podrá ser agente y representante de firmas nacionales o extranjeras previo cumplimiento exigido por la ley. Para el cumplimiento del objeto social de la compañía podrá celebrar contratos permitidos por la normativa vigente.

A la presente fecha la actividad principal de la empresa es el servicio de carga pesada por carreteras para esto tiene los permisos correspondientes en la agencia nacional de transito del ecuador.

Bases de elaboración y políticas contables.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas "NIIF pymes"* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales comprenden: (i) NIIF, (ii) Normas Internacionales de contabilidad (NIC) e (iii) Interpretaciones originadas por el comité de interpretaciones de normas internaciones de información financiera (CINIIF) o el anterior comité permanente de interpretación SIC.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (dólares de Estados Unidos.) moneda que se utiliza en el país Ecuador, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia ha efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros están detalladas a continuación.

Políticas de presentación.

Políticas de presentación de los balances.

Los balances son presentados por activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto por activos y los pasivos por impuestos diferidos que la norma exige que sean presentado como no corrientes a pesar de su vencimiento o realización.

Políticas de presentación del estado de resultado integral.

Los gastos reconocidos en el resultado son presentados utilizando una clasificación basada en la función, la gerencia estima que proporciona una información más fiable y más relevante.

DISTRIBUIDORA BAYAS Y BAYAS CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

Los gastos se subclasifican para destacar los componentes del rendimiento financiero, que puedan ser diferentes en términos de frecuencia, potencial de ganancia o pérdida y capacidad de predicción.

Efectivo y equivalente de efectivo.

Efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

Cuentas comerciales a cobrar

Cuentas comerciales o cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes y la prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Las transacciones con partes relacionadas se presentan por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Al final de cada período 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, el importe de las cuentas por cobrar se reducirán mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registra la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas y se reconoce inmediatamente con cargo al estado de resultados integrales.

Inventarios

Los inventarios están constituidos por bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. Al final de cada período sobre el que se informa se analizan los inventarios que están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable por daños obsolescencia o precio de ventas decrecientes.

Políticas contables.

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.

DISTRIBUIDORA BAYAS Y BAYAS CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

VALORACIÓN POSTERIOR AL RECONOCIMIENTO INICIAL

Propiedades, planta y equipo.

Las propiedades y equipo se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellas beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable. Los bienes comprendidos de propiedad y equipo, de uso propio, se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

Para que una compra sea considerada como propiedad planta o equipo debe tener un valor mayor a \$1000 y tener una vida útil mayor a un año.

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

La tasa de depreciación anual del activo es la siguiente:

Activo	Tasas
Edificios	5%
Maquinaria y Equipos	10%
Muebles de oficina	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33.33%
Vehículos, equipos de transporte	20.00%

Nota: 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.

DISTRIBUIDORA BAYAS Y BAYAS CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente.

Si estos indicadores están presentes, se revisará las estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. La entidad contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Inmuebles

Valuación.

Estos activos se registran al costo menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento.

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

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 tres 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.

Deterioro del valor de los activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en 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. 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 se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

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. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla.

Dividendos.

La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de socios, en cumplimiento a las leyes vigentes

Uniformidad en la presentación.

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la compañía reclasificará los importes, a menos que resulte impracticable hacerlo. Cuando los importes se reclasifiquen, la compañía revelará lo siguiente:

- a) La naturaleza de la reclasificación.
- b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.
- c) La razón de la reclasificación.

Si la reclasificación de los importes es impracticable, la compañía revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación.

Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos.

La compañía presenta las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este nos permita demostrar la imagen fiel del giro del negocio.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones.

Activos no corrientes mantenidos para la venta

Los activos no corrientes (o grupo enajenable que comprende activos y pasivos) que se espera sean recuperados principalmente a través de ventas en lugar de ser recuperados mediante su uso continuo son clasificados como mantenidos para la venta. Inmediatamente antes de esta clasificación, los activos (o elementos de un grupo enajenable) son vueltos a medir de acuerdo con las políticas contables del Grupo. A partir de ese momento, los activos (o grupos de enajenación) son medidos al menor valor entre el valor en libros y el valor razonable menos el costo de venta.

Las ganancias no son reconocidas si no superan cualquier pérdida por deterioro acumulativa.

Tratamientos alternativos permitidos

La NIC 8 requiere que una entidad seleccione y aplique sus políticas contables de manera uniforme para transacciones y/u otros eventos y condiciones que sean similares, salvo que una norma o interpretación exija o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales se apropiado aplicar diferentes políticas. Cuando una NIIF requiera o permita establecer estas categorías, se selecciona una política contable adecuada, y se aplica de manera uniforme a cada categoría. Por ello, una vez que se ha elegido un tratamiento alternativo, se convierte en una política contable y se aplicará de manera coherente. Los cambios en la política contable sólo se harán si así lo requiere una norma o una interpretación, o si el cambio implica que los estados financieros suministren información más fiable y relevante.

Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal

El costo de los beneficios definidos (ubicación patronal) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. La totalidad de las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados integral. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados.

Participación a trabajadores

De acuerdo a código de trabajo, la compañía debe reconocer un 15% de participación de las utilidades, distribuido de la siguiente manera: 10% considerando el tiempo de ocupación del trabajador y el 5% entregado por las cargas familiares. Se efectúa la provisión para estos pagos con cargo a los resultados del ejercicio.

Las NIIF que aún no han entrado en vigor

NIC 8.30 Cuando una entidad no haya aplicado una nueva NIIF que habiendo sido emitida todavía no ha entrado en vigor, la entidad deberá revelar: este hecho; e información relevante, conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de la nueva NIIF tendrá sobre los estados financieros de la entidad en el período en que se aplique por primera vez.

La compañía no ha aplicado normas e interpretaciones o modificaciones más recientes a éstas, que son aplicables a los períodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2018.

DISTRIBUIDORA BAYAS Y BAYAS CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Caja	3,155.55	409.02
Bancos	0.00	0.00
Banco del Pichincha	4,658.46	(0.00)
cuenta corriente sra Jenny Zambrano	0.00	10,128.93
	7,814.01	10,537.95

2 Cuentas comerciales por cobrar

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Clientes Comerciales		
Clientes Dinadec	11.99	13,085.02
Clientes Comerciales Locales	7,905.00	0.00
Retenciones Judidiciales	20,248.17	16,610.04
	28,165.16	29,695.06

3 Inventarios

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción.	159.95	0.00
Productos terminados y mercadería comprados a terceros.	0.00	178,867.02
Inventarios repuestos, herramientas y accesorios.	0.00	246,471.79
	159.95	425,338.81

4 Gastos y pagos anticipados

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Anticipo a Proveedores	3,815.35	1,000.00
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	3,069.66	11,658.33
	6,885.01	12,658.33

DISTRIBUIDORA BAYAS Y BAYAS CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

5 Propiedades, planta y equipo

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Terrenos	49,538.28	49,538.28
Edificios	60,075.85	60,075.85
Muebles y Enseres	2,120.82	2,120.82
Maquinarias y Equipos	23,396.14	23,396.14
Equipos de Computación	8,962.62	6,083.29
Vehículos, equipos de transporte	1,012,385.94	995,114.00
	1,156,479.65	1,136,328.38
Menos depreciación acumulada	(953,856.72)	(872,599.49)
	202,622.93	263,728.89

El movimiento de activos fijos, fue como sigue:

Saldo inicial	1,136,328.38	1,136,328.38
Mas adiciones del año	20,151.27	
	1,156,479.65	1,136,328.38

El movimientos de la depreciación , fue como sigue:		
Depreciación:	31/12/2017	31/12/2016
Saldo inicial	(872,599.49)	(696,782.33)
Mas gasto del año	(81,257.23)	(175,817.16)
Menos baja		
Saldo final	(953,856.72)	(872,599.49)

6 Préstamo Bancos y financieras

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales		
Banco de Guayaquil corto plazo	124,752.19	132,332.00
Banco Pichincha Corto Plazo	10,494.37	18,910.46
Obligaciones con Instituciones Financieras del Exterior	0.00	0.00
Credimetrica	8,421.27	11,292.36
Otras corrientes relacionadas C P	0.00	5,380.26
Fondos de ahorro hanquito	0.00	(0.00)
total porcion corriente	143,667.83	167,915.08

DISTRIBUIDORA BAYAS Y BAYAS CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

7 Cuentas por pagar

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Proveedores Dinadec	0.00	1,102.88
Proveedores locales	668.68	5,455.97
Cuentas por pagar Conciliación	23,788.49	0.00
Cuenta por Pagar Edmundo Arcalla	0.00	4,000.00
Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	0.00	60,215.40
	<u>24,457.17</u>	<u>70,774.25</u>

8 Otras obligaciones corrientes

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
9.35% Aportes Individuales	1,179.91	0.00
Prestamos Quirografarios	0.00	1,705.11
Prestamos Hipotecarios	2,152.71	2,169.78
Décimo Tercer Sueldo	1,350.18	689.55
Décimo Cuarto Sueldo	0.00	16,518.33
Vacaciones	0.00	13,235.00
11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	1,179.91	5,717.39
1% Secap - Iece	0.00	70.37
Fondos de Reservas	174.93	2,099.71
Sueldos por Pagar	0.00	10,316.76
	<u>6,037.64</u>	<u>52,522.00</u>

8.1 Movimiento de obligaciones con los trabajadores

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

Participación de los trabajadores:	31/12/2017	31/12/2016
Saldo inicial	0.00	0.00
Saldo Final	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

Beneficios Sociales:	31/12/2017	31/12/2016
Saldo inicial	31,923.41	40,740.51
Provisión de año actual	67,510.39	67,510.39
Pagos efectuados	(99,258.87)	(76,327.49)
	<u>174.93</u>	<u>31,923.41</u>

DISTRIBUIDORA BAYAS Y BAYAS CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

9 Obligaciones Fiscales

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Retenciones en la Fuente Renta	0.00	477.74
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	1,999.47	251.42
Impuesto a la Renta Cía.	0.00	13,226.91
	<u>1,999.47</u>	<u>13,956.07</u>

10 Impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre 2017 y del 2016, ha sido calculada aplicando las tasas del 22% y respectivamente.

La conciliación del impuesto a la renta de acuerdo a la tasa legal es como sigue:		
	31/12/2017	31/12/2016
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN	(249,535.06)	(54,588.20)
Más:		
Gastos no deducibles locales	280,453.82	79,206.75
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA	30,918.76	24,618.55
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22% (Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51	30,918.76	24,618.55
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	6,802.13	5,416.08
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	6,802.13	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
Menos: Anticipo Determinado al Ejercicio Fiscal Corriente	10,378.98	5,416.08
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO		13,226.91
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	10,370.98	13,226.91
(-) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado		
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	10,370.98	13,226.91
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	(7,218.05)	(11,658.33)
(-) Exoneración y crédito tributario por leyes especiales (A)	(6,222.59)	
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		1,568.58
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	3,069.66	

- (A) Jueves 7 de diciembre de 2017 Suplemento - Registro Oficial N° 135 No. 210 Artículo 2.- La rebaja del 60% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de entre quinientos mil (US \$ 500.000,01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (US \$ 1'000.000,00) de dólares de los Estados Unidos de América

DISTRIBUIDORA BAYAS Y BAYAS CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

11 Obligaciones financieras a Largo plazo

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2017	31/12/2016
otras cuentas por pagar accionistas		16,682.48
Banco del Pichincha: Operación # 0281600400; fecha de emisión 30-11-2017, fecha de vencimiento 30-11-2020 con tasa del 9.76%, con plazo de 36 meses.	34,055.99	
Credimetrica-Lavca operación: 15165-00; fecha de emisión 31-03-2014, fecha de vencimiento 28-04-2018, con tasa de interés del 14.43%, con plazo de 48 meses.	8,421.27	
Banco de Guayaquil: Operación # 1130098; fecha de emisión 28-11-2011, fecha de vencimiento 28-10-2018 con tasa de interés del 9.6%, con plazo de 84 meses.	115,706.33	123,482.98
Banco de Guayaquil: Operación # 147734; fecha de emisión 25-08-2014, fecha de vencimiento 25-07-2019 con tasa de interés del 9.76 con plazo de 60 meses.	12,037.05	
TOTAL DE PRESTAMOS	170,220.64	140,165.46
Porción corriente a corto plazo	143,667.83	
Saldo a largo plazo	26,552.81	140,165.46

12 Capital social

El capital social de US\$ 400, corresponde a 400 participaciones sociales de un dólar cada una de los Estados Unidos de América.

13

**Aportes para
futura
capitalización**

Corresponde a aportes en COMPENSACIÓN DE CUENTAS; Aprobados mediante acta de junta general de socios en el año 2010, 2012. mediante acta de junta extraordinaria del 27 de febrero del 2017 se aprueba la disminución de la pérdida acumulada con el aporte para futura capitalización.

14 Reserva Legal

La ley de compañías del Ecuador requiere como mínimo el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance máximo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

DISTRIBUIDORA BAYAS Y BAYAS CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

- 15 Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF** Según resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.007 publicada en el Suplemento del Registro Oficial N° 566 viernes 28 de Octubre del 2011 la Superintendencia de Compañías resuelve En su art 2. Resuelve que el saldo de la subcuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), en lo que corresponda, y que Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

De registrar un saldo deudor éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

16 Ingresos ordinarios

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Servicios de Distribucion	737,580.66	1,160,657.85
Ingresos por Operaciones	0.00	12,100.00
Discontinuas		
Descuentos por faltas	7,149.16	
	<u>744,729.82</u>	<u>1,172,757.85</u>

17 Gastos administrativos y Ventas

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Gastos de Actividades Ordinarias		
Honorarios Profesionales Vtas.	788.36	5,800.00
Mantenimiento de Equipos Vtas.	72,112.94	51,369.08
Combustible Vtas.	28,035.77	41,296.36
Seguros Vtas.	11,769.44	11,721.65
Movilización y Transporte Vtas.	9,821.43	168,569.61
Fletes Vtas.	12,785.28	9,438.00
Teléfonos Convencionales Vtas.	2,808.54	8,776.49
Gastos de Oficina Vtas	1,182.71	1,988.23
Sueldos Unificados Adm.	195,719.50	339,595.83
Sobretiempos Adm.	237.92	8,702.68
Gratificaciones Adm.	0.00	4,837.20
Alimentación Adm.	42,295.31	3,315.49
Aportes Patronales al IESS Adm.	25,844.87	41,614.65
Secap - Iece Adm.	2,657.14	4,362.68
PASA	<u>406,059.21</u>	<u>701,387.95</u>

DISTRIBUIDORA BAYAS Y BAYAS CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

VIENE	406,059.21	701,387.95
Fondos de Reserva Adm.	18,879.83	24,743.10
Décimo Tercer Sueldo Adm.	18,947.39	26,982.45
Décimo Cuarto Sueldo Adm.	11,559.50	15,784.84
Vacaciones Adm.	7,746.57	0.00
Mantenimiento de Equipos Adm.	2,136.13	378.15
Arriendos Adm.	3,448.27	2,157.12
Atención Accionistas y Clientes	33,903.38	10,884.02
Movilización y Transporte Adm.	0.00	1,800.00
Teléfonos Convencionales Adm.	649.38	166.38
IVA Gasto Adm.	0.00	29,228.43
Depreciación de vehiculo	78,705.54	171,197.14
Gastos Anormales Materiales Adm.	1,999.07	0.00
Uniformes Adm.	600.00	0.00
Depreciación de muebles y enseres	212.08	212.08
Depreciación de maquinaria y equipo	2,339.61	2,339.62
Depreciación de Equipo de computo	0.00	2,068.32
Gasto Liquidaciones de haberes	0.00	19,500.00
otros	2,414.40	1,960.93
	589,600.36	1,010,790.53

18 Propiedad intelectual La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

19 Riesgos **POTENCIALES RIESGOS QUE PODRÍAN OCURRIR DENTRO DEL NEGOCIO.**

Riesgos Crediticios

La empresa esta expuesta al riesgo de crédito por sus ventas a plazo. La compañía cuenta con el departamento de crédito cuya labor consiste en estimar la salud financiera de sus clientes para determinar si es posible venderles a crédito o no. En ocasiones los saltos de estos procedimientos genera un alto grado incertidumbre sobre la solvencia del cliente.

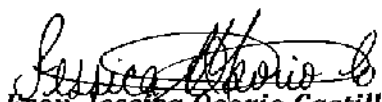
20 OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

DISTRIBUIDORA BAYAS Y BAYAS CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

- 21** Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de este informe que se indica al
Eventos final no se han producido eventos que en la opinión de la administración de
subsecuentes la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados
 financieros.
 Enero, 29 del 2018
- 22 APROBACIÓN** Estos estados financieros fueron revisados por la Junta General
DE LOS Extraordinaria de Socios y autorizados para su emisión, publicación el
ESTADOS
FINANCIEROS febrero 27 del 2018


Sr. Fausto Gumerindo Bayas Angulo
GERENTE GENERAL


Econ. Jessica Osorio Castillo
CONTADORA
REG C.B.A. NO. G.O.15825