

BLUEMARKET S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2012

Con el Informe de los Auditores Independientes

BLUEMARKET S.A.

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Evolución del Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
BLUEMARKET S.A.
Guayaquil, Ecuador

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **BLUEMARKET S.A.** al 31 de diciembre del 2012 comparativo con el 2011 y los correspondientes estados de resultado integral, estado de evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía por la preparación y presentación de los Estados Financieros en base a la Normas Internacionales de Información Financiera. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoria que practicamos.

Responsabilidad de la administración con los Estados Financieros:

2. La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de equivocaciones materiales, la selección y aplicación de apropiadas políticas contables, y, la determinación de estimaciones contables que sean lo suficientemente razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros con base en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones erróneas de importancia relativa. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoria sobre los saldos y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgos de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin

de diseñar procedimientos de auditoria de acuerdo con las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios y normas de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoria.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **BLUEMARKET S.A.**, al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los resultados integrales de sus operaciones, de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por los año terminado en esa fecha, de conformidad con principios contables establecidos y autorizados por la Superintendencia de Compañías.

Nuestra opinión, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI, según Resolución 1071 publicada en el R.O. 740 de enero 8 del 2013, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía **BLUEMARKET S.A.** como sujeto pasivo y agente de Retención y Percepción, por el período terminado el 31 de diciembre del 2012, se emite por separado.



Ing. Mario Martínez C., Socio
Representante Legal
RNC- No. 13.333



CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110

Guayaquil, Ecuador
Mayo 29, 2013

BLUEMARKET S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares)

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	Nota A	US\$ 76.319,21	48.605,16
Activos Financieros	Nota C	662.577,37	78.689,94
Activos por Impuestos Corrientes	Nota E	41.886,44	34.089,98
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		780.783,02	161.385,08
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo	Nota H	858.287,33	969.816,95
Otros Activos No Corrientes	Nota J	245.007,91	195.007,91
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.103.295,24	1.164.824,86
TOTAL ACTIVOS	US\$	1.884.078,26	1.326.209,94
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar	Nota AA	391.098,76	535.637,61
Obligaciones con Instituciones Financieras	Nota CC	279.321,28	59.345,47
Otras Obligaciones Corrientes	Nota DD	36.210,99	42.500,91
Otros Pasivos Corrientes	Nota EE	30.000,00	30.000,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		736.631,03	667.483,99
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones con Instituciones Financieras L/P	Nota FF	454.666,57	454.666,57
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	Nota GG	68.162,91	136.835,21
Anticipos de Clientes	Nota HH	179.428,07	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		702.257,55	591.501,78
TOTAL PASIVOS	US\$	1.438.888,58	1.258.985,77
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
	Nota LL		
Capital Social		800,00	800,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones		271.640,30	-
Reserva Legal		400,00	7.782,68
Utilidades Acumuladas		58.641,49	56.188,30
Resultados Acumulados Adopción por primera Vez NIIF		106.107,90	-
Utilidad del Ejercicio		7.599,99	2.453,19
TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		445.189,68	67.224,17
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	US\$	1.884.078,26	1.326.209,94

Veáanse las Notas que acompañan los Estados Financieros

BLUEMARKET S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares)

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>		
Ventas Locales 12%	183.750,00	127.258,78
Ventas Locales 0%	176.000,55	93.000,00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	US\$ 359.750,55	220.258,78
<u>(-) COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</u>		
Costo de Venta	163.119,09	95.783,50
Gastos de Administración	77.640,18	112.409,33
Gastos Financieros	103.384,13	3.700,85
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	344.143,40	211.893,68
UTILIDAD BRUTA	15.607,15	8.365,10
GASTOS E INGRESOS NO OPERACIONALES		
Otros Gastos	1.638,74	-
Otros Ingresos	-	1.494,50
TOTAL GASTOS E INGRESOS NO OPERACIONALES	1.638,74	1.494,50
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	13.968,41	9.859,60
(-) Impuesto a la Renta	6.368,42	6.688,72
(-) 10% Reserva Legal	-	717,69
UTILIDAD DEL EJERCICIO	US\$ 7.599,99	2.453,19

Veáanse las Notas que acompañan los Estados Financieros

BLUEMARKET S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Capital Social		
Saldo Inicial	800,00	800,00
Saldo al Final	US\$ 800,00	800,00
Aporte para Futuras Capitalizaciones		
Saldo Inicial	271.640,30	-
Saldo al Final	271.640,30	-
Reserva Legal		
Saldo Inicial	7.782,68	7.782,68
Ajustes NIIF	-7.382,68	-
Saldo al Final	400,00	7.782,68
Utilidades/Pérdidas Acumuladas		
Saldo Inicial	56.188,30	60.968,00
Transferencia de Utilidad del Ejercicio	2.453,19	-4.779,70
Saldo Final	58.641,49	56.188,30
Resultados Acumulados Adopción por 1era Vez NIIF		
Saldo Inicial	106.107,90	-
Saldo al Final	106.107,90	-
Utilidad del Ejercicio Antes de Impuestos	13.968,41	9.859,60
(-) Impuesto a la Renta	6.368,42	6.688,72
(-) 10% Reserva Legal	-	717,69
Utilidad del Ejercicio	7.599,99	2.453,19
TOTAL PATRIMONIO	US\$ 445.189,68	67.224,17

Explicación resumida de los cambios por conversión a NIIF

La empresa procedió a ajustar la cuenta Reserva Legal por el valor de \$ 7.382,68, con la cuenta Otras Reservas para dejarlo tan solo con el saldo del 50% del capital social.

BLUEMARKET S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares)

	<u>2012</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	
Utilidad del Ejercicio	7.599,99
AJUSTES POR;	
Depreciaciones	39.039,00
EFFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	46.638,99
ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	
Aumento en Activos Financieros	-583.887,43
Aumento en Activos por Impuestos Corrientes	-7.796,46
Aumento en Otros Activos no Corrientes	-50.000,00
Disminución en Cuentas y Documentos por Pagar	-144.538,85
Disminución en Otras Obligaciones Corrientes	-6.289,92
Aumento en Anticipo de Clientes	179.428,07
Ajuste de Reserva Legal por Adopción NIIF	-7.382,68
Resultados Acumulados Adopción por Primera Vez NIIF	106.107,90
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	-514.359,37
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	
Ajustes de Activos Fijos por Adopción NIIF	72.490,62
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	72.490,62
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Disminución en Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	-68.672,30
Aumento en Obligaciones con Instituciones Financieras	219.975,81
Aumento en el Patrimonio	271.640,30
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	422.943,81
AUMENTO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	27.714,05
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO	48.605,16
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	US\$ <u><u>76.319,21</u></u>

Veáanse las Notas que acompañan los Estados Financieros

BLUEMARKET S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en Dólar)

IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACIONES DE LA COMPAÑIA

BLUEMARKET S.A. (La compañía) fue constituida el 21 de Mayo del 2002, como Sociedad Anónima y su domicilio legal la ciudad de Guayaquil - Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil No. 2513557.

La compañía tendrá por objeto dedicarse a las siguientes actividades: Importación, comercialización, distribución, compra, venta, consignación, trueque y arrendamiento de todo tipo de automotores, vehículo livianos y pesados, motocicletas, motores, aeronaves, helicópteros, barcos, lanchas a motor y maquinarias agropecuarias, textiles, artesanales e industriales. Construcción, reparación, remodelación y decoración de toda clase de viviendas familiares o unifamiliares, edificios, ciudadelas, urbanizaciones, lotizaciones, centros comerciales, condominios, hospitales, carreteras, puentes, pistas de navegación aérea y aeropuertos y obras civiles en general. Realizar a través de terceros: el transporte por vía terrestre, aérea, fluvial o marítima de materiales de construcción y de toda clase de mercaderías en general, de pasajeros y de carga. A la actividad litográfica, tipográfica y a la edición de libros, revistas y publicaciones en general. Adquisición, enajenación, permuta, tenencia, administración, arrendamiento, subarrendamiento, anticresis, corretaje, agenciamiento, explotación, de bienes inmuebles, urbanos y rústicos, así como a la construcción y promoción al Régimen de Propiedad Horizontal de edificios, casas e inmuebles en general. Promover y desarrollar el turismo receptivo, el turismo interno y social, mediante la instalación, administración y representación de agencias de viajes, hoteles, moteles, restaurantes, clubes, discotecas, bares, cafeterías, centros comerciales, ciudadelas vacacionales y parque mecánicos.

La actividad de la compañía está regida por la Ley de Compañía y controlada por la Superintendencia de Compañías.

CAPITAL SOCIAL, La compañía al 31 de Diciembre del 2012, presenta un capital suscrito de ochocientos dólares (US\$. 800.00) dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1 cada una y este es aportado por los accionistas.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador

La Compañía mantiene sus registros contables en US Dólares y, a partir del ejercicio económico 2012, de acuerdo con las **Normas Internacionales de Información Financiera NIIF**, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

Base de preparación y presentación:

Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2011, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC). El efecto económico de la adopción del nuevo marco conceptual se registró en el patrimonio el 1 de enero del 2012.

ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERAS NIIF):

El marco conceptual que utilizó la Compañía desde el período 2009 hacia atrás, se basaba en las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC), que eran la traducción de las normas internacionales de contabilidad (NIC), vigentes en el año 1999, consecuentemente, las prácticas contables que utilizó la Compañía, eran compatibles con las NIC (ahora NIIF) del año 1999. Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados sobre la base de las NIIF.

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera aplicables a los períodos que inician el 1 de enero del 2010 y el 2011, como se describen en estas políticas contables. En la preparación de los estados financieros, la Compañía adoptó como período de transición, las transacciones registradas desde el 1 de enero del 2011.

RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

Moneda Funcional y Moneda de Presentación: Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en Marzo del año 2000. Consecuentemente, es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

ACTIVOS FINANCIEROS:

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes, préstamos a cobrar a empleados y cuentas por cobrar relacionadas. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente Anticipo de Impuesto a la Renta.

Estos rubros se presentarán, en el estado de situación financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Al inicio se registran al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, sobre la base de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes;

ACTIVO	PORCENTAJES	AÑOS
Edificios	5	20
Maquinarias y Equipos	10	10
Instalaciones	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Equipos de Oficina	10	10
Equipos de Bodega	10	10
Equipos de Computación	33	3
Vehículos	20	5

IMPUESTO A LA RENTA

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y tres (23%) sobre su base imponible.

PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA

Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones, publicado en el Registro Oficial No 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del Impuesto a la Renta que aplicara en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales **2011, 2012, 2013** en **24%, 23% y 22%** respectivamente.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	13.968,41
(+) Gastos No Deducibles Locales	<u>1.638,74</u>
Saldo Utilidad Gravable	15.607,15
Total Impuesto Causado	3.589,64
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	6.368,42
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	6.368,42
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	16.395,78
(-) Crédito Tributario de Años Anteriores	<u>17.167,04</u>
Saldo a Favor del Contribuyente	US\$ <u>-27.194,40</u>

LOS INGRESOS Y GASTOS:

La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Sus costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos desde instituciones financieras nacionales.

RESULTADO ACUMULADO NIIIF, ADOPCION POR 1ra VEZ:

Conforme lo dispuesto la Superintendencia de Compañías, en el Registro Oficial No 419 del 4 de abril del 2011, en su Resolución No SC.G.ICL.CPA.AIFRS.11.03; **BLUEMARKET S.A.**, como producto de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador

NIIF, en sus activos y pasivos, procedió a reconocer en el patrimonio de la empresa el saldo de las cuentas de activos y pasivos de Resultados Acumulados, NIIF como reserva NIIF Adición por 1ra Vez.

Conforme lo establece la misma norma, los ajustes de la adopción por 1ra vez NIIF, se registraran en el patrimonio en la subcuenta “Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por 1ra Vez NIIF; separado del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado para aumento de capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales; motivo por el cual tampoco los trabajadores tendrán derecho a su participación sobre este excedente. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado únicamente para enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiese.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS:

Los estados financieros del ejercicio económico 2012 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2011, conforme lo requieren las NIIF para PYMES.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
A.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Bancos	(1) <u>76.319,21</u>	<u>48.605,16</u>
	US\$ <u>76.319,21</u>	<u>48.605,16</u>

1.-Bancos

Banco Bolivariano Cta. Cte. 5129351	76.319,21	12.179,98
Produbanco Cta. Cte. 2006039983	<u>0,00</u>	<u>36.425,18</u>
	<u>76.319,21</u>	<u>48.605,16</u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
C.-ACTIVOS FINANCIEROS		
Cientes	(1) 0,00	17.222,32
Deudores por Anticipos	(2) 700,00	14.467,62
Compañías Relacionadas	(3) <u>661.877,37</u>	<u>47.000,00</u>
	US\$ <u>662.577,37</u>	<u>78.689,94</u>

1.-Clientes

Refinsa S.A.	<u>0,00</u>	<u>17.222,32</u>
	<u>0,00</u>	<u>17.222,32</u>

2.-Deudores por Anticipos

Financreartions	700,00	700,00
Otros Anticipos	0,00	13.267,62
Ana María Pérez	<u>0,00</u>	<u>500,00</u>
	<u>700,00</u>	<u>14.467,62</u>

3.- Compañía Relacionadas

Estridsa	260.000,00	35.000,00
Exsefi S.A. (*)	12.000,00	12.000,00
Novellmax S.A.	<u>389.877,37</u>	<u>0,00</u>
	<u>661.877,37</u>	<u>47.000,00</u>

Explicación resumida de los cambios por conversión a NIIF

La empresa procedió a dar de baja a la cuenta de Exsefi S.A., por el valor de \$ 12.000,00 año 2011, por considerarse irrecuperable con cargo a la cuenta Resultados Acumulados por Adopción por Primera Vez NIIF de acuerdo a lo que establecen las NIIF para PYMES.

(*) La compañía realizó un Préstamo a inicios de diciembre del año 2012 a la compañía Exsefi S.A., por el valor de \$ 12.000,00.

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
E.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
Retenciones en la Fuente	(1)	27.194,40	17.167,04
Crédito Fiscal		14.692,04	16.922,94
	US\$	<u>41.886,44</u>	<u>34.089,98</u>

1.-Retenciones en la Fuente

Retención Fuente Recibida 1% Años Anteriores	10.047,34	16.415,76
Retenciones Recibidas en la Fuente 1%	4.215,78	0,00
Retenciones Recibidas en la Fuente 8% Años Anteriores	751,28	0,00
Retención 8% año 2012	12.180,00	0,00
Retención 8% año 2011	0,00	751,28
	<u>27.194,40</u>	<u>17.167,04</u>

H.-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

CONCEPTO	SALDO A		COMPRAS	AJUSTES	SALDO
	01/01/2012	ADICIONES/ BAJAS	NIIF	31/12/2012	
COSTOS					
Terreno	-	-	336.000,00	336.000,00	
Edificio	1.179.795,96	-	-425.824,80	753.971,16	
Instalaciones	7.286,43	2,00		7.284,43	
Muebles y Enseres	6.119,87	-		6.119,87	
Equipos de Bodega	-	1,00		1,00	
Equipos de Oficina	-	1,00		1,00	
Equipos de Computación	1,00	-	-	1,00	
Vehículo	18.535,59	-	-	18.535,59	
TOTAL COSTOS	US\$ 1.211.738,85	4,00	-89.824,80	1.121.914,05	
DEPRECIACION ACUMULADA					
Edificio	-198.375,12	-37.698,60	-	-236.073,72	
Instalaciones	-4.641,98	-728,40	-	-5.370,38	
Muebles y Enseres	-3.203,25	-612,00	-	-3.815,25	
Equipos de Bodega	-5.508,18	-	5.508,18	-	
Equipos de Oficina	-3.788,33	-	3.788,33	-	
Equipos de Computación	-8.037,67	-	8.037,67	-	
Vehículo	-18.367,37	-	-	-18.367,37	
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-241.921,90	-39.039,00	17.334,18	-263.626,72	
TOTAL ACTIVOS FIJOS	US\$ 969.816,95	-39.035,00	-72.490,62	858.287,33	

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
J.-OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
Ivaco Corporation		195.007,91	195.007,91
Margarita Isaías		50.000,00	0,00
	US\$	<u>245.007,91</u>	<u>195.007,91</u>

Valores por cobrar que no generan intereses y sin fecha de vencimiento

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
AA.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Proveedores Locales	(1) <u>391.098,76</u>	<u>535.637,61</u>
	US\$ <u>391.098,76</u>	<u>535.637,61</u>

1.- Proveedores Locales

Estrid S.A.	0,00	321.987,14
Unidal Ecuador	0,00	61.127,42
Transporte Seler	0,00	16.935,46
Proveedores de Bienes y Servicios	5.691,75	2.592,59
Rinda Cia. Ltda.	0,00	41,50
Jaime Gamarra Baquero	0,00	1.192,00
Gabriel Massuh L.	199.975,00	100.000,00
Novellmax S.A.	<u>185.432,01</u>	<u>31.761,50</u>
	<u>391.098,76</u>	<u>535.637,61</u>

Explicación resumida de los cambios por conversión a NIIF

La empresa procedió a dar de baja a la cuenta de Estrid S.A. por el valor de \$ 121.987,14, a la cuenta Unidal Ecuador por el valor de \$ 61.127,42, a la cuenta Transporte Seler por el valor de \$ 16.935,46 por no tener sustento en dichas obligaciones con cargo a la cuenta Resultados Acumulados por Adopción por Primera Vez NIIF de acuerdo a lo que establecen las NIIF para PYMES.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
CC.-OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
Préstamos Bancarios	(1) 273.775,31	59.345,47
Sobregiro Bancario	(2) <u>5.545,97</u>	<u>0,00</u>
	US\$ <u>279.321,28</u>	<u>59.345,47</u>

1.-Préstamos Bancarios

Porción Corriente	0,00	0,00
Banco Central del Ecuador (a)	28.775,31	28.775,31
Interes Banco del Progreso	100.000,00	0,00
Interes por pagar Banco Bolivariano	0,00	570,16
Banco Bolivariano (b)	20.000,00	15.000,00
Banco Bolivariano (c)	<u>125.000,00</u>	<u>15.000,00</u>
	<u>273.775,31</u>	<u>59.345,47</u>

a.- Préstamo Hipotecario concedido por el Banco del Progreso y que en la actualidad es el Banco Central del Ecuador por el valor de \$ 880.000,00, a 6 años plazo, con una tasa de interés del 9.97% y con un vencimiento hasta el 22 de Marzo del 2.012.

b.- Préstamo bancario concedido por el Banco Bolivariano por el valor de \$ 30.000,00, cuyo # de operación es 123815, con una tasa de interés del 11.08%, Fecha de inicio 17/08/2012, y con un vencimiento hasta 08/16/2013.

c.- Préstamo Hipotecario concedido por el Banco Bolivariano por el valor de \$ 125.000,00, cuyo # de operación es 125004, con una tasa de interés del 10.5%, Fecha de inicio 31/10/2012, y con un vencimiento hasta 04/03/2013.

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador

2.-Sobregiros Bancarios

Produbanco Cta. Cte. 2006039983

5.545,97	0,00
<u>5.545,97</u>	<u>0,00</u>

2012**2011****DD.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Con la Administración Tributaria

(1) 30.484,56 36.774,48

Con el IESS

(2) 5.726,43 5.726,43US\$ **36.210,99** **42.500,91****1.-Con la Administración Tributaria**

IVA Cobrado

8.286,12 8.286,12

Retención en la Fuente

1.223,30 4.665,90

Retención IVA

48,00 2.620,20

Impuesto a la Renta Compañía

0,00 275,12

Cuentas por Pagar SRI

20.927,14 20.927,14**30.484,56** **36.774,48****3.-Con el IESS**

Fondos de Reserva

5.726,43 5.726,43**5.726,43** **5.726,43**

Saldos de años anteriores que estan por pagar

2012**2011****EE.-OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Depósitos en Garantía (*)

30.000,00 30.000,00

US\$ **30.000,00** **30.000,00**

(*) Depósitos en garantía por alquiler de bodegas a la compañía Moderna Alimentos

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
FF.-OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P		
Banco Central del Ecuador (a)	454.666,57	454.666,57
	US\$ 454.666,57	454.666,57

(a) Préstamo Hipotecario concedido por el Banco del progreso que en la actualidad es el Banco Central del Ecuador por el valor de \$ 880.000,00, a 6 años plazo, con una tasa de interés de 9,97%, y con vencimiento hasta 22 de Marzo del 2012.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
GG.-CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		
Obligaciones con Accionistas (1)	3.468,00	71.640,30
Cuentas por Pagar Compañías (2)	64.694,91	65.194,91
	US\$ 68.162,91	136.835,21

1.-Obligaciones con Accionistas

Rafael Massuh	3.468,00	71.640,30
	3.468,00	71.640,30

2.-Cuentas por Pagar Compañías

Novellmax	64.694,91	64.694,91
Estridsa	0,00	500,00
	64.694,91	65.194,91

Explicación resumida de los cambios por conversión a NIIF

La empresa procedió a dar de baja a la cuenta de Estrid S.A. por el valor de \$ 500,00, por no tener sustento en dichas obligaciones con cargo a la cuenta Resultados Acumulados por Adopción por Primera Vez NIIF de acuerdo a lo que establecen las NIIF para PYMES.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
HH.-ANTICIPOS DE CLIENTES		
Anticipos de Clientes	178.234,06	0,00
Otros	1.194,01	0,00
	US\$ 179.428,07	0,00

PATRIMONIO

LL.- CAPITAL SOCIAL

ACCIONISTAS	% ACCION	N. ACCION	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
EXSEFI S.A.	0,13%	1	1,00	1,00
MASSUH ISAIAS JOSE RAFAEL	99,88%	799	1,00	799,00
	100%	800		800,00

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador

IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERAS NIIF

	SALDO AL	AJUSTES NIIF		SALDO AL
	31/12/2011	DEBE	HABER	01/01/2012
	NEC			NIIF
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES:				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	48.605,16	-	-	48.605,16
Activos Financieros:				
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	31.689,94	-	-	31.689,94
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	47.000,00	-	12.000,00	35.000,00
Activos por Impuestos Corrientes:				
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	16.922,94	-	-	16.922,94
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)	17.167,04	-	-	17.167,04
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	US\$ 161.385,08	-	12.000,00	149.385,08
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Propiedades, Planta y Equipos				
Terrenos	-	336.000,00	-	336.000,00
Edificios	1.179.795,96	-	425.824,80	753.971,16
Muebles y Enseres	6.119,87	-	-	6.119,87
Maquinarias y Equipos	7.286,43	-	-	7.286,43
Equipo de Computación	1,00	-	-	1,00
Vehículos	18.535,59	-	-	18.535,59
(-) Depreciación Acumulada	-241.921,90	-	-	-241.921,90
Otros Activos No Corrientes	195.007,91	-	-	195.007,91
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1.164.824,86	336.000,00	425.824,80	1.075.000,06
TOTAL ACTIVOS	US\$ 1.326.209,94	336.000,00	437.824,80	1.224.385,14
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS				
PASIVOS CORRIENTES:				
Cuentas y Documentos por Pagar	535.637,61	200.050,02	-	335.587,59
Obligaciones con Instituciones Financieras	59.345,47	-	-	59.345,47
Otras Obligaciones Corrientes:				
Con la Administración Tributaria	36.774,48	-	-	36.774,48
Con el IESS	5.726,43	-	-	5.726,43
Otros Pasivos Corrientes	30.000,00	-	-	30.000,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	667.483,99	200.050,02	-	467.433,97
PASIVOS NO CORRIENTES:				
Obligaciones con Instituciones Financieras L/P	454.666,57	-	-	454.666,57
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	136.835,21	500,00	-	136.335,21
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	591.501,78	500,00	-	591.001,78
TOTAL PASIVOS	US\$ 1.258.985,77	200.550,02	-	1.058.435,75
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:				
Capital Social	800,00	-	-	800,00
Reserva Legal	7.782,68	7.382,68	-	400,00
Resultados Acumulados:				
Utilidades Acumuladas	56.188,30	-	-	162.296,20
Resultados Acumulados Adopción 1era Vez NIIF	-	101.824,80	207.932,70	106.107,90
Utilidad del Ejercicio	2.453,19	-	-	2.453,19
TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	67.224,17	109.207,48	207.932,70	165.949,39
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	US\$ 1.326.209,94	645.257,50	645.757,50	1.224.385,14

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión del presente informe no hemos obtenido información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de preparación de los estados financieros (Mayo 29, 2013) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

La compañía no cuenta con personal contratado en ninguna de sus áreas.

El 20 de Noviembre del 2008, con resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC, se estableció el cronograma para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, (NIIF) en reemplazo de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad el que comenzó en el año 2010 y concluye en el 2012.

La compañía **BLUEMARKET S.A.**, Pertenece al Tercer grupo NIIF para PYMES y en el año 2011 se terminó la implementación. Tomando como base los Estados Financieros de los años 2010 y 2011 respectivamente.