

# BLUEMARKET S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

### 1. Base de Presentación de los EE.FF.

Los Estados Financieros de BLUEMARKET S.A., con fecha de corte 31 de Diciembre del 2013, se han elaborado cumpliendo con la Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado emmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	Tipo de cambio	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 32	Enmienda, Instrumentos financieros: presentación - Aclara algunos requerimientos para compensación de activos y pasivos financieros en el estado de situación financiera.	1 de Enero del 2014
NIIF 10, 12 y NIC 27	Enmienda, Consolidación de entidades de inversión - Modificaciones hacen que muchos fondos de inversión y otras entidades similares, estarán exentos de la consolidación de la mayoría de sus filiales.	1 de Enero del 2014
NIC 36	Enmienda, Deterioro de los activos - Aclara divulgaciones de la información sobre el importe recuperable de los activos deteriorados.	1 de Enero del 2014
NIC 39	Enmienda, Reconocimiento y medición; renovación de derivados - Interrupción de la contabilización de los instrumentos de cobertura de	1 de Enero del 2014
NIIF 9	Instrumentos financieros, especifica la clasificación y medición de activos y pasivos financieros.	1 de Enero del 2015
IFRIC 21	Gravámenes, Interpretación de la NIC 37 - Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes.	1 de Enero del 2015

La Compañía estima que la adopción de las nuevas normas y de las emmiendas a las NIIF antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

### 2. Políticas Contables Significativas

#### (a) Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos o gastos

Los activos, pasivos, ingresos o gastos son reconocidos inicialmente e incorporados en los estados financieros cuando satisface los siguientes criterios que establece la Norma: (a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y (b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

# BLUEMARKET S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

En ausencia de un requerimiento en la NIIF para Pymes que no sea aplicable específicamente a una transacción o a otro suceso o condición, la gerencia utilizará su juicio para desarrollar y aplicar una política contable que de lugar a información que sea relevante y fiable considerando como fuente requerimiento, guías, definiciones y criterios de reconocimientos establecidas en las NIIF para Pymes, así como los requerimiento y guías en la NIIF completas que traten cuestiones similares y relacionadas.

### (b) Propiedades, Planta y Equipos

La propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

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 lineal. Si existiere 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.

<i>Instalaciones</i>	<i>5%</i>
<i>Maquinarias y equipos</i>	<i>10%</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10%</i>
<i>Equipos de Oficina</i>	<i>10%</i>
<i>Equipos de Computación</i>	<i>33,33%</i>

### (c) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisarán las propiedades, plantas y equipos, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existiere indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado 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.

### (d) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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. 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 existen algunas evidencias objetivas de que no vayan a ser recuperables.

### (e) Activos biológicos

Los Activos biológicos son medidos al modelo del costo, es decir al costo menos cualquier depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado, tomando en consideración su vida útil, tiempo de producción del activo.

# BLUEMARKET S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

### (f) Costos de Transformación

Los costos de transformación del inventario incluyen los costos directamente relacionados con las unidades de producción, tales como mano de obra directa y materia prima. También incluirá una distribución de los costos indirectos de producción incurridos para transformar las materias primas en productos terminados.

### (g) Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

La Compañía considera que al 31 de Diciembre de 2013 no se han producido diferencias temporales, entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados financieros, que generen un activo o pasivo por Impuesto a la renta diferido.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando la reducción progresiva de la tasa impositiva.

### 3. Registros contables y unidad monetaria

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

### 4. Actividad de la Compañía

La Compañía fue constituida el 21 de Mayo del 2002 en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas, y tiene un plazo de duración de 50 años. Su objetivo social es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles. Durante.

### 5. Efectivo y equivalente en efectivo

Al 31 de diciembre de 2013, representan fondos mantenidos en la cuenta corriente del banco Produbanco por \$6,100.97

# BLUEMARKET S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

### 6. Cuentas y Documentos por Cobrar Corriente

Al 31 de diciembre del 2013, representa \$850.11 de cuentas por cobrar a clientes que se pendientes de cobros por facturas con vencimiento a 30 días y que no generan intereses.

### 7. Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos son los siguientes:

Cuentas	2013 USD
Estridsa	411,177.03
Novelmax	619,826.92
Exseli S.A.	130.62
Maxpocorp	40,035.62
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</b>	<b>1,071,170.19</b>

Las cuentas por cobrar relacionadas tienen vencimiento menor a un año y no generan intereses.

### 8. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos son los siguientes:

Cuentas	2013 USD
Ricardo Mendoza	200.00
Financreations	700.00
Gabriel Massah	10,000.00
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar Corriente</b>	<b>10,900.00</b>

Las otras cuentas por cobrar tienen vencimiento menor a un año y no generan intereses.

### 9. Crédito Tributario

Al 31 de diciembre del 2013, representan los siguientes valores:

Cuentas	2013 USD
Crédito Tributario IVA	8,634.86
Crédito Tributario RENTA	21,745.11
<b>Total Créditos Tributarios</b>	<b>30,379.97</b>

# BLUEMARKET S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

### 10. Propiedades, Planta y Equipos

Los movimientos de propiedades, planta y equipos por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 fueron como sigue:

Descripción	Saldo al 31 de Dic. del 2012	Adiciones	Baja/Ventas	Reclasificaciones	Saldo al 31 de Dic del 2013
Inmuebles (excepto terrenos)	753,971.16	-	-	-	753,971.16
Terrenos	336,000.00	-	-	-	336,000.00
Muebles y Enseres	6,119.87	-	-	2.00	6,121.87
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	7,286.43	-	-	-2.00	7,281.13
Equipos de computación	1.00	-	-	-	1.00
Vehículos	18,535.59	-	-18,534.59	-	1.00
<b>Total al Costo</b>	<b>1,121,914.05</b>	<b>-</b>	<b>-18,534.59</b>	<b>-</b>	<b>1,103,379.46</b>
(-) Depreciación Acumulada	-263,626.72				-284,298.35
<b>Total Neto</b>	<b>858,287.33</b>				<b>819,081.11</b>

### 11. Activos Financieros no corrientes

Al 31 de diciembre del 2013, representan los siguientes valores:

Cuentas	2013 USD
Ivaco	170,683.77
Margarita Isaías	50,000.00
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>220,683.77</b>

### 12. Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de diciembre del 2013, representan \$175,390.41 y corresponden a cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios por facturas con plazo hasta 30 días y sin interés.

### 13. Obligaciones con Instituciones Financieras Locales

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos son los siguientes:

Cuentas	2013 USD
Banco Bolivariano Oper 128437	220,522.47
Banco Bolivariano Oper 129894	270,000.00
Banco Bolivariano Oper 130538	290,000.00
<b>Total Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>780,522.47</b>

# BLUEMARKET S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

### 14. Otras Obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2013, representa

Cuentas	2013 USD
Cuentas por pagar al SRI	30,529.06
Depósitos en garantía	30,000.00
Rafael Massuh	24,923.00
<b>Total Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>85,452.06</b>

### 15. Obligaciones con Instituciones Financieras Largo Plazo

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos son los siguientes:

Cuentas	2013 USD
Banco del Progreso	28,775.31
Intereses Banco del Progreso	578,380.59
<b>Total Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>607,155.90</b>

### 16. Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2013, el capital suscrito consiste en \$800.00 de 800 acciones ordinarias con un valor unitario de \$1.00

### 17. Aportes de Socios o Accionistas

Al 31 de Diciembre del 2013 el total de aportes de accionistas para futura capitalización es \$271,640.30

### 18. Reservas

Al 31 de Diciembre del 2013 la Reserva Legal representa \$400

### 19. Eventos Subsecuentes

Al 31 de Diciembre del 2013 y a la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la gerencia deben ser revelados.

### 20. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2013 han sido emitidos el 10 de marzo del 2014 con la autorización del Representante legal de la Compañía y posteriormente serán puestos a

# BLUEMARKET S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

  
Ec. Norma López M.  
CONTADOR