



BLUEMARKET.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019

(Nota 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BANCOS		
Bolivariano Cta. Cte. 000-512935-1	7.437,18	-
Produbanco Cta. Cte. 200603953	<u>80.108,47</u>	<u>80.108,47</u>
US\$	<u>87.545,65</u>	<u>80.108,47</u>

- Constituyen cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en diversas actividades financieras locales, los cuales son de libre disponibilidad.
- No hemos podido obtener información a nivel de estado de cuenta proporcionado del banco de Produbanco, el cual pueda sustentar lo reflejado en la nota mencionada.

(Nota 2) ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO.

El detalle de Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inversiones	<u>300.000,00</u>	<u>-</u>
US\$	<u>300.000,00</u>	<u>-</u>

Representa Certificados de Depósito aperturado en el Banco Bolivariano número de operación 00001DVR000163-8 cuya fecha de vencimiento es 15 de agosto del 2022 a un plazo de 1097 días y una tasa de intereses del 6,74% anual. Cuyo valor del capital es de \$ 300.000,00



(Nota 3) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	3.1.	98.684,06	124.704,10
Deudores por Anticipos	3.2.	330.558,93	353.251,80
Compañías Relacionadas	3.3.	639.270,81	633.270,81
	US\$	1.068.513,80	1.111.226,51

3.1.- Cuentas por Cobrar Clientes

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por Cobrar Clientes-Facturas	98.684,06	104.704,10
Hebatech	20.000,00	20.000,00
Martha Franco	15.000,00	-
US\$	98.684,06	124.704,10

3.2.- Deudores por Anticipos

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gabriel Massuh D.	110.000,00	110.000,00
Otros Anticipos	220.558,93	243.251,80
US\$	330.558,93	353.251,80

3.3.- Compañía Relacionadas (*)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Estridsa	141.818,83	141.818,83
Estridsa Operación Banco Bolivariano	54.351,30	54.351,30
Maxpocorp	40.035,62	40.035,62
Novelmax CFN	252.771,30	252.771,30
Exeef S.A.	58.020,04	58.020,04
Novelmax S.A.	92.270,92	85.273,92
US\$	639.270,81	633.270,81

Conforme lo establece en el Art. No.10, Numeral 11 de la Ley Organica de Regimen Tributario y su Reglamento Interno, la provisión de cuentas incobrables es del 1% anual, sin que exceda el limite maximo que es del 10% sobre el saldo de la cartera por cobrar clientes comerciales. En consecuencia la provisión en referencia se encuentra registrada con cargo a resultados del periodo.



PANAMERICAN & ASOCIADOS

AUDITORES EXTERNOS
A MEMBER OF BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

(Nota 4) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retención en la Fuente	4.1.	62.521,52	47.786,38
Crédito Fiscal		44,84	1.211,78
	US\$	<u>62.566,36</u>	<u>48.998,16</u>

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
4.1.- Retención en la Fuente			
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)		62.521,52	47.786,38
	US\$	<u>62.521,52</u>	<u>47.786,38</u>

- Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de la cuenta retenciones e impuestos corresponde principalmente a anticipos de impuesto a la renta relacionados con retenciones en la fuente efectuadas por clientes de la compañía y el crédito tributario generado por las compras realizadas a proveedores de bienes y servicios.

ESPACIO EN BLANCO



PANAMERICAN & ASOCIADOS
AUDITORES EXTERNOS
A VÍA DE BUENAS CONSEJAS, S.R.L.

(Nota 5) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de propiedades, planta y equipos al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

CONCEPTO	Saldo al	COMPRAS	Saldo al
	01/01/2019		ADICIONES
COSTOS			
Terrenos	336.000,00	-	336.000,00
Edificio	753.971,16	-	753.971,16
Instalaciones	157.246,30	77.188,71	234.435,01
Equipo de Bodega		6.736,00	6.736,00
Equipos de Oficina	1.584,80	-	1.584,80
TOTAL COSTO	1.248.802,26	83.924,71	1.332.726,97
DEPRECIACIÓN			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-424.566,72	-73.735,48	-498.302,20
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-424.566,72	-73.735,48	-498.302,20
TOTAL ACTIVO FIJO	824.235,54	10.189,23	834.424,77



(Nota 6) ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de activos no corrientes al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ivaco Corporation	171.608,33	171.608,33
Margarita Isaias	47.000,00	47.000,00
US\$	<u>218.608,33</u>	<u>218.608,33</u>

(Nota 7) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores Locales	7.1.	6.215,41	889,43
US\$		<u>6.215,41</u>	<u>889,43</u>

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
7.1.- Proveedores Locales			
Proveedores de Bienes y Servicios		6.215,41	889,43
US\$		<u>6.215,41</u>	<u>889,43</u>

(Nota 8) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de obligaciones con instituciones financieras al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Préstamos Bancarios	8.1.	46.646,57	168.888,97
Sobregiro Bancario	8.2.	-	5.889,03
US\$		<u>46.646,57</u>	<u>174.778,00</u>

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
8.1.- Préstamo Bancarios			
Banco Bolivariano Operación No. 147983		-	40.000,12
Banco Bolivariano Operación No. 152614	1	5.555,41	72.222,12
Banco Bolivariano Operación No. 156654	2	16.666,77	56.666,73
Banco Bolivariano Operación No. 190528	3	24.424,39	-
US\$		<u>46.646,57</u>	<u>168.888,97</u>



PANAMERICAN & ASOCIADOS

AUDITORES EXTERNOS
A MEMBER OF BUSINESS CONSULTING SERVICES PERU

1	Fecha de inicio	17/01/2017
	Fecha de culminación	17/01/2020
	Operación	152614
	Monto	\$ 200.000,00
	Tasa de interés	9,63%
2	Fecha de inicio	28/04/2017
	Fecha de culminación	05/05/2020
	Operación	156654
	Monto	\$ 120.000,00
	Tasa de interés	9,63%
3	Fecha de inicio	31/07/2019
	Fecha de culminación	11/08/2020
	Operación	190528
	Monto	\$ 36.000,00
	Tasa de interés	9,63%

8.2.- Sobregiro Bancario

Bolivariano Cta. Cte. No. 5129351

	2019	2018
	-	5.889,03
US\$	-	5.889,03

(Nota 9) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de otras obligaciones por pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

		2019	2018
Con la Administración Tributaria	9.1.	1.404,48	3.430,42
	US\$	1.404,48	3.430,42
9.1.- Con la Administración Tributaria			
Retención en la Fuente		1.280,16	2.207,47
Retención MA		115,32	1.222,95
	US\$	1.404,48	3.430,42



(Nota 10) OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de otros pasivos corrientes al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Depósitos en Garantía	49.746,81	37.646,81
Otros	374.211,06	29.211,06
Pumacorp S.A.	4.500,00	4.500,00
US\$	428.457,87	71.357,87

(Nota 11) ANTICIPO CLIENTES

El detalle de Anticipo clientes 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo Clientes	5.791,88	9.800,00
US\$	5.791,88	9.800,00

(Nota 12) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>	
Banco Central del Ecuador	12.1.	85.227,09	85.227,09	0,00
Banco del Progreso		362.828,73	362.828,73	0,00
Recycob S.A.		88.557,75	95.384,42	-6.826,67
US\$		518.613,57	523.440,24	-6.826,67

1.- 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%.

(Nota 13) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

El detalle de Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por Pagar Compañías Relacionadas	13.1.	437.858,67	371.243,29
Rafael Messuh		519.491,83	519.491,83
US\$		957.350,50	890.735,12



PANAMERICAN & ASOCIADOS

AUDITORES EXTERNOS
A MEMBER OF BUSINESS CONSULTING SERVICES INC.

13.1 - Cuentas por Pagar Compañías	2019	2018
Novelmax	180.926,63	114.311,45
Exsefi S.A.	2.713,12	2.713,12
Estridisa	129.761,75	129.761,75
Aproindustrial Nuevo Rincón	124.456,97	124.456,97
US\$	437.858,67	371.243,29

(Nota 14) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de Ochocientos/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, (800.00) dividido en acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una como sigue:

ACCIONISTAS	% ACCION	N. ACCION	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
Exsefi S.A.	0,12%	1	1,00	1,00
Massuh Isaías José Rafael	99,88%	799	1,00	799,00
				800,00

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 socios en caso de liquidación de la compañía.

	2019	2018
Reserva Legal	400,00	400,00
US\$	400,00	400,00

Resultados del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía **BLUEMARKET S.A.** obtuvo una Utilidad de US\$ 9.389.77

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de compañía **BLUEMARKET S.A.** Así mismo hemos revisado sus estados

Vélez 556 y García Avilés - Edif. Briz Vera, piso 5,

+593 4 2510155 +593 4 2513557 +593 99 456 4886

panamericanyasociados@gmail.com



financieros al 31 de diciembre del 2019 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos** y **pasivos** monetarios que **pierdan** su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera " NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor éste sólo podrá capitalizarse 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.

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

La compañía **BLUEMARKET S.A.** Ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador.

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario; Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (**ISD**). Esta ley entró en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.

Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.

Se derogó el **REGLAMENTO A LA LEY ORGÁNICA DE DISCAPACIDADES**, publicado en el Segundo Suplemento de Registro Oficial No. 145, de 17 de diciembre de 2013. Entrando en vigencia el nuevo Decreto Ejecutivo, Registro Oficial No. 109; donde menciona el grado de discapacidad que debe tener un trabajador y no especifica el número de trabajadores para tener un discapacitado o más.



PANAMERICAN & ASOCIADOS

AUDITORES EXTERNOS
A MEMBER OF BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL

El porcentaje de inclusión laboral para el sector privado se calculará y aplicará en base al total de trabajadores, exceptuando aquellos cuyos contratos no sean de naturaleza estable o permanente conforme a la legislación vigente en materia laboral.

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de los estados financieros (13 de mayo 2020) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros adjuntos.

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.