

BLUELAKE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2012
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

BLUELAKE S.A. : Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 15 de Septiembre del 2.008

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992585943001

ANTECEDENTES: La superintendencia de compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICl.004, del 21 de agosto del 2006, estableció que “Las Normas Internacionales de Información financiera NIIF”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la superintendencia de compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

POLÍTICAS CONTABLES BLUELAKE S.A.

De acuerdo a los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, NIIF para PYMES, toda empresa debe establecer las Políticas Contables, Estimaciones y Errores (Sección 10, PYMES), que se aplicarán a partir del período 2012.

La empresa BLUELAKE S.A., determina sus políticas contables que serán aplicadas desde el 1 de Enero del 2012.

1. Unidad Monetaria

La moneda utilizada para preparación y presentación de los estados financieros de la empresa BLUELAKE S.A. es el dólar de los Estados Unidos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2. Instrumento Financieros

Todos los instrumentos financieros son reconocidos a su valor de adquisición y en casos como los de los activos de propiedad plantas y equipos a su valor razonable, en efecto a su valor de mercado determinado por la carta municipal o avalúo catastral, el que sea mayor.

3. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Balance General, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

4. Reconocimiento del efectivo

Se considerara como efectivo el dinero que repose en caja y en bancos en disponible y en depósitos a la vista en cualquiera de las cuentas corrientes o de ahorro de libre disponibilidad.

5. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la empresa provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar. Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquellos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes. Las Cuentas por Cobrar clientes, son expresados al valor de la transacción neta y se aplicará una provisión para cuentas de cobranzas dudosas del 1%.

6. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

7. Propiedades, planta y equipo

Costo

La Propiedad Planta y Equipos, se regulan según la Sección 17 de NIIF para PYMES.

La compañía BLUELAKE S.A. al término del año 2012 no registra propiedades planta y equipo pero si los adquiere en un futuro, se valoran inicialmente por su costo de adquisición o a su valor de adquisición y en casos específicos de la propiedad planta y equipo, a su valor razonable, y como costo atribuido por única vez, hasta que las NIIF para Pymes, permita revalorizar activos de Propiedad Planta y Equipos en período posteriores al de Transición.

Los costos de mejoras que representen un aumento de valor y productividad, capacidad o eficiencia o aumento de la vida útil son activados, aumentando el valor de los bienes, como es el caso de arreglos que impliquen prolongación de la vida útil de los activos.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento, incluyendo la reposición o cambio de repuestos, por partidas menores a \$ 2.000,00 se cargaran a los resultados integrales del ejercicio en que se producen.

Sin embargo, todo gastos por reparaciones y cambio de accesorios o repuestos que prolonguen la vida útil del Activo, se registrará como parte del Activo, y se depreciará por separado del Costo inicial del Activo, hasta alcanzar su depreciación completa, descontado el valor residual y de acuerdo al método de depreciación en línea recta.

Depreciaciones

Los elementos de propiedades, planta y equipo se amortizaran siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos corregido por el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos. Por lo tanto, el método de depreciación de línea, por ser aceptado por las normas NIIF, será aplicado por la empresa BLUELAKE S.A.

El valor residual y la vida útil de los elementos de la propiedad, planta y equipos se realizan anualmente y su depreciación comienza cuando los activos están en condiciones para el uso.

Los gastos por depreciación se cargarán al Estado de Resultado Integral del año. Los porcentajes de depreciación están basados en la vida probable de los bienes como sigue:

Años de Vida útil

Vehículos	5 años
Equipos de Oficina	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años

11. Impuesto a la Renta Corriente

El gasto del Impuesto de la Renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Los Pasivos por Impuestos Diferidos se provisionan en su totalidad por el método del pasivo sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros

El Impuesto a la Renta Diferido se determina usando tasas tributarias que han sido determinadas por la autoridad Tributaria a la fecha de cierre del Estado de Situación y que se estima serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido con saldo correspondiente al activo se realice o el impuesto a la renta con saldo pasivo se pague.

12. Pasivos Financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. La empresa no tiene pasivos financieros mantenidos para su negociación. Los pasivos financieros son clasificados como pasivos financieros no corrientes en los casos en que la empresa tenga un derecho contractual incondicional para la cancelación del pasivo más allá de los doce meses a partir de la fecha del balance. En otro caso, se clasifican como corrientes

13. Provisiones

La empresa distingue entre:

- Provisiones: obligaciones presentes, legales o asumidas por la empresa, surgidas como consecuencia de un suceso pasado para cuya cancelación se espera una salida de recursos (beneficios económicos) cuyo importe y momento pueden ser inciertos. Las provisiones se realizan al cierre de cada

ejercicio económico y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha

- Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas de sucesos pasados cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera del control de la empresa, u obligaciones presentes surgidas de un suceso pasado cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable o para cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos. Los pasivos contingentes serán revelados en las notas aclaratorias anexas a los estados Financieros al cierre de cada periodo.

14. Beneficios a los Empleados

La compañía mantendrá un plan de beneficios definidos como post-empleo que corresponden a un plan de jubilación patronal solo para aquellos empleados que superen los 10 años de servicios continuos dentro de la empresa. El ajuste por beneficio de jubilación se registra con cargo al resultado del ejercicio y su pasivo representará el valor presente de la obligación a la fecha del estado de Situación Financiera.

El valor presente de la obligación se determina descontando los flujos de salida de efectivos estimado usando la tasas de interés determinada para el efecto por un profesional experto en la materia.

Las obligaciones por indemnizaciones y desahucio de acuerdo al Código de Trabajo determinan un pasivo contingente por indemnizaciones con los empleados y trabajadores que se separaren bajo ciertas circunstancias. El ajuste no será aplicado cuando ocurra separación voluntaria de los trabajadores.

La compañía tiene por política el registrar el gasto por indemnización y desahucio en los resultados de cada periodo.

15. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas a pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

16. Reconocimiento de ingreso

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan directamente a la compañía, y el monto de ingresos pueda ser medido confiablemente.

Las ventas son reconocidas netas (con devoluciones y descuentos) cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y los beneficios inherentes.

Los ingresos que no cumplan la norma expuesta en el párrafo anterior, se clasificarán como Ingresos Diferidos.

17. Reconocimiento de Costo y Gastos

Los Costos y gastos, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento de que se pagan y se registran en los periodos en lo que se incurrió el costo o gasto. Esta misma aplicación se realizará a los gastos operativos que se incurran durante el periodo y que son necesarios para generar los ingresos ordinarios de la compañía.

BLUELAKE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2012

	2011	2012	
ACTIVO CORRIENTE			
Caja - Bancos	\$ 800,00	\$ 0,00	
Activo Diferido	\$ 0,00	\$ 36.263,21	1
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 800,00	\$ 36.263,21	
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas Por Pagar Proveedores	\$ 0,00	\$ 0,00	
Otras cuentas por pagar	\$ 0,00	\$ 0,00	
Provisiones a Corto Plazo iess	\$ 0,00	\$ 0,00	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 0,00	\$ 0,00	
PASIVO LARGO PLAZO			
Cuentas por Pagar Largo plazo	\$ 0,00	\$ 35.463,21	2
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	\$ 0,00	\$ 35.463,21	
TOTAL DEL PASIVO	\$ 0,00	\$ 35.463,21	
PATRIMONIO			
Capital suscrito y/o asignado	\$ 800,00	\$ 800,00	
Utilidad del ejercicio	\$ 0,00	\$ 0,00	
TOTAL PATRIMONIO NETO	\$ 800,00	\$ 800,00	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 800,00	\$ 36.263,21	

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
BLUELAKE S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

RESULTADOS ACUMULADOS

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL	GANANCIAS	(-) PÉRDIDAS	GANANCIA	(-) PÉRDIDA	TOTAL
	SOCIAL	ACUMULADAS	ACUMULADAS	NETA DEL PERIODO	NETA DEL PERIODO	
	301	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800,00	-	-	-	-	800,00
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	-	-	-	-	800,00
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	-	-	-	-	800,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales						
Otros cambios (detallar)						
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						

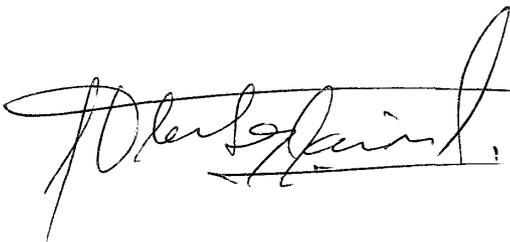
BLUELAKE S.A.	SALDOS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	BALANCE
AÑO 2012	(En US\$)
INCREMENTO DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO	\$ -800,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -800,00
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 0,00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-
Otros cobros por actividades de operación	-
Clases de pagos por actividades de operación	-\$ 800,00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	-
Otros pagos por actividades de operación	-800,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
INCREMENTO DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO	\$ 0,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 800,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 0,00

1. ACTIVO DIFERIDO

Son Los gastos preoperacionales incurridos durante el periodo 2012 por un valor de \$36.263,21 para poner en marcha la compañía que serán amortizados a un plazo de 5 años cuando la compañía comience a generar ingresos.

2. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Son préstamos que se hicieron para poner en marcha la compañía por un valor de \$35.463,21



Luis Carrión Gallardo
Gerente General



Walter Herrera Idrovo
Contador General