

BLUFORZA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La compañía Bluforza S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 28 de febrero del 2011, la compañía tiene su actividad principal Explotación, Arrendamiento, Anticresis de Bienes Inmuebles, se encuentran ubicadas en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, en la ciudadela Urdenor# 1 manza 123 solar 5-6 e Ignacio Robles, R.U.C. 0992713747001 expediente N°139292.

La compañía no supera lo montos requeridos para someterse a auditoría externa.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros individuales se han elaborado de acuerdo a los requerimientos de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, aplicados de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros de la Compañía emitidos hasta el 31 de diciembre del 2011 se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos.

2.4 Cuentas y documentos por cobrar Clientes

La compañía hasta el cierre de los Estados Financieros no posee ningún valor en esta cuenta considerando que las ventas se las realizó al contado.

2.5 Reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos y devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con



Ruc: 0992713747001

Urdenor 1 Mz 123 solar 5-6 e Ignacio Robles

BLUFORZA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro, cuando se ha transferido todos los riesgos y beneficios de los productos de la compañía y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la Compañía que se describen a continuación:

Ventas de servicios

La compañía presta servicios de explotación, arrendamiento, anticresis de bienes inmuebles. Las ventas se reconocen cuando la compañía ha facturado por los servicios prestados, y no hay ninguna obligación incumplida que pueda afectar a la aceptación de los servicios por parte del cliente.

2.6 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago.

NOTA 1 - TRANSICION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

3.1. Base de la transición a las NIIF

3.1.1 Aplicación de la NIIF

Los estados financieros de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2011 son aplicados con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, siendo estos la base para la aplicación de las NIIF los mismos que tendrán como fecha de transición el 1 de enero del 2011.

3.2.1. Conciliación del patrimonio

<u>Conceptos</u>	<u>31 de diciembre 2011</u>	<u>1 de enero 2011</u>
Capital Social	800	800
Resultado del presente ejercicio	3,255	
Total patrimonio según NEC	<u>4,055</u>	<u>800</u>



Ruc: 0992713747001

BLUFORZA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

3.2.2. Estado de resultados

Cuenta	NEC
	40,908.00
Ventas netas	34,600.00
Costo de productos vendidos	-
Utilidad bruta	34,600.00
Gastos operativos:	
De administración	31,211.82
Total Gastos Operativos	31,211.82
Gastos financieros	
Otros ingresos, neto	-
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y del impuesto a la renta	3,388.18
813	-
(-) Retenciones en la fuente	680
	133.00
Utilidad neta del año	3,388.18

NOTA 2 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	31 de diciembre del 2011	28 de febrero 2011
Caja y bancos (1)	4,647	800

(1) Corresponde principalmente a saldos de efectivo depositados en bancos locales.



Ruc: 0992713747001

BLUFORZA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 3 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	31 de diciembre
	<u>2,011</u>
Otras cuentas por pagar	-
Locales	458.77
Retenciones por Pagar	
Impuesto a la Renta	<u>133.16</u>
Total	<u>591.93</u>

NOTA 4 - SITUACION FISCAL

Impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 24% aplicable a las utilidades distribuidas; dicha tasa se reduce al 14% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base de cálculo de Anticipo Mínimo de Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Cconciliación del resultado contable-tributario

El impuesto a la renta del año 2011 se determinó como sigue:



BLUFORZA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2011</u>
Utilidad antes de participación laboral e impuestos	3,388.18
Utilidad antes de participación laboral e impuestos, neta	3,388.18
Menos: Participación laboral	-
Utilidad antes de impuestos	<u>3,388.18</u>
Más: Gastos no deducibles (1)	-
Base imponible para el impuesto a la renta sin reinversión	<u>3,388.18</u>
Tasa de impuesto a la renta	24%
Impuesto a la renta	<u>813.16</u>
Anticipo Impuesto a la Renta	-
Retención Fuente del Período	680.00
Impuesto a la renta	<u>680.00</u>
Saldo por Pagar	<u>133.16</u>

Al 31 de diciembre del 2011, la determinación del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	<u>2011</u>
Impuesto a la renta causado	813.16
Menos	
Anticipo de impuesto a la renta	-
Retenciones en la fuente efectuadas	<u>680.00</u>
Saldo a (favor) por pagar al fisco	<u>133.16</u>

Otros asuntos

El 29 de diciembre de 2010 se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones que entró en vigencia a partir de enero del 2011.

Entre algunos de los temas se incluyen: determinación y pago del salario digno, establecimiento de zonas especiales de desarrollo económico como un destino aduanero, reformas tributarias aduaneras (exigibilidad, extinción, exenciones), exoneración del pago del Impuesto a la Renta hasta por 5 años para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas, nuevas deducciones del 100% adicional por depreciación de maquinarias y equipos que preserven el medio ambiente y también se establece la reducción progresiva del Impuesto a la Renta desde el 2011 hasta llegar al 22% en el 2013.

NOTA 5 - CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2011; consiste en 800 acciones ordinarias y nominativas con su valor nominal de \$1 cada una respectivamente.



Ruc: 0992713747001

BLUFORZA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 6 - RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance al 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas, la compañía no ha realizada en este año reserva legal.

NOTA 7 - EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe, no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2011.


Sra. Sandra Josefina Parrales Arreaga
GERENTE GENERAL


C.P.A. Omar Lorenzo Zambrano Zambrano
CONTADOR

