

BLUE CELL SEGURIDAD INDUSTRIAL S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y operaciones

BLUE CELL SEGURIDAD INDUSTRIAL S.A., (en adelante “la Compañía”) Su objeto social, entre otras actividades, es prestar servicios de asesoría a empresas, organismos o instituciones públicas o privadas que tengan las necesidades en las áreas de Infraestructura crítica, Ingeniería en Riesgos, Operativos de Alto conflicto y Baja densidad, etc..
Su oficina principal está ubicada en la ciudad de Quito, en en Irlanda E10-16 y Av. República del Salvador.

La Compañía es una Sociedad Anónima.

Al 31 de diciembre del 2014 el principal socio de la Compañía es Carlos de Miguel III de nacionalidad Estadounidense.

1.2 Autorización de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido emitidos con la autorización de la Junta General de socios.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación -

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo (histórico o atribuido).

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.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación -

Las partidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

2.3 Responsabilidad de la información -

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo-

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras.

BLUE CELL SEGURIDAD INDUSTRIAL S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.5 Cuentas y Documentos por Cobrar-

Son importes relacionados con el curso normal de operación de la empresa, según su origen se los clasifica en:

Cuentas por Cobrar Clientes.-Esta cuenta se originan de la prestación de servicios de cobranza, actividad principal de la empresa. Se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

2.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

2.7 Prestación de servicios de cobranza.- Los servicios por la gestión de cobranza de las Cartera administradas de nuestros cedentes, en base al número de gestiones efectivas acorde a las tarifas reguladas por la Superintendencia de Bancos.

3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

3.1 Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como: riesgos de mercado (incluye: riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La Gerencia es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos así como el desarrollo y monitoreo de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgos son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites.

La Compañía, a través de un análisis especializado pretende desarrollar un ambiente de control disciplinario y constructivo a fin de que todo el personal de la Compañía comprenda cuáles son sus roles y obligaciones individual y colectivamente.

3.2 Riesgos de mercado

La Compañía, realiza sus inversiones en instituciones del sistema financiero con una calificación superior a AAA-, para cada colocación o renovación se realizan cotizaciones individuales dentro

BLUE CELL SEGURIDAD INDUSTRIAL S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

de las cuales se decide por la mejor alternativa dependiendo el plazo y tasa ofrecida, así como los beneficios a futuro que se pudieran obtener.

3.3 Riesgo de crédito

La Compañía ha determinado que el riesgo de crédito que se presenta corresponde a las carteras compradas. La Administración considera que la recuperación de estas carteras por ser con vencimiento mayor a 5 años se podrá gestionar por un periodo no mayor a 6 años.

3.4 Riesgo de liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses; las proyecciones nos permiten determinar los potenciales excedentes de liquidez con el fin de colocarlos en inversiones y obtener una adecuada rentabilidad para la Compañía.

3.5 Riesgo de capitalización

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha, con el propósito de generar retornos a sus socios, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

4. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los socios para su respectiva aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones.

* * *