

BLUE AIR TECHNOLOGIES BLUEAIRTECH S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado 31 de diciembre del 2014

BLUE AIR TECHNOLOGIES BLUEAIRTECH S.A
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

1. Información General

BLUE AIR TECHNOLOGIES BLUEAIRTECH S.A. fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en la ciudad de Guayaquil - Ecuador mediante escritura pública del 27 de agosto de 2012, e inscrita en el Registro Mercantil el 30 de agosto de 2012. Las operaciones de la Compañía se iniciaron en octubre del 2012, siendo su actividad económica principal la venta al por mayor y menor de equipos de refrigeración y climatización, incluso partes y piezas.

Mediante Junta General de Accionista celebrada el 14 de febrero del 2014, se autorizó el cambio de denominación de la compañía de BLUEROOMSA S.A. a BLUE AIR TECHNOLOGIES BLUEAIRTECH S.A. y aumento del capital suscrito y pagado a través de la capitalización de las utilidades retenidas en USD \$ 99.200 y fueron aprobadas mediante Resolución N° SCV-INC-DNASD-SAS-14-0029274 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros el 13 de Octubre de 2014.

2. Base de presentación

a) Declaración de Cumplimiento -

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2014, están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

b) Información comparativa –

Los estados financieros adjuntos no incluyen información financiera comparativa debido a su reciente constitución e inicio de operaciones en octubre del 2012.

c) Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

d) Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además la moneda de presentación de los estados financieros. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

e) Estimaciones y Juicios Contables

La preparación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las NIIF, requiere que la gerencia de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que pueden afectar la aplicación de las políticas contables y los importes registrados de los activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos.

BLUE AIR TECHNOLOGIES BLUEAIRTECH S.A
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Un detalle de los saldos al 31 de Diciembre del 2014

3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:

		<u>2014</u>
Efectivo:		
Caja	US\$	311
Depósitos en bancos nacionales		<u>121,248</u>
Total	US\$	<u>121,559</u>

4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto

Un resumen al 31 de diciembre del 2014, de los deudores comerciales y otros es como sigue:

		<u>2014</u>
<u>Cuentas por cobrar comerciales</u>	US\$	
Clientes Comerciales		1, 427,314
Anticipo a proveedores		51,082
Empleados		7,096
Otros		<u>4,646</u>
Total	US\$	<u>1, 490,138</u>
Provisión de incobrables		<u>(15,916)</u>
Total		<u>1, 474,222</u>

Un detalle de la antigüedad de la cartera al 31 de diciembre de 2014, es como sigue:

		<u>Monto</u>
Vencimiento		<u>2014</u>
Corriente	US\$	1, 077,275
de 0 a 30 días		122,552
de 31 a 60 días		101,830
de 61 a 90		79,591
de 90 en adelante		<u>46,066</u>
Total	US\$	<u>1, 427,314</u>

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables en el periodo 2014 fue como sigue:

	US\$	<u>2014</u>
Saldo al inicio del año		10,035
Provisiones del año		<u>5,881</u>
Saldo al fin de año		<u>(15,916)</u>

BLUE AIR TECHNOLOGIES BLUEAIRTECH S.A
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

5. Créditos Fiscales

Un resumen de los otros créditos fiscales al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

		<u>2014</u>
Retenciones de IVA	US\$	-
IVA en importaciones		-
Total	US\$	<u>-</u>

Al 31 de diciembre de 2014 los créditos fiscales por retenciones de IVA corresponden a los valores no compensados en el periodo y el impuesto pagado en importaciones de bienes para inventario.

6. Inventarios

Al 31 de diciembre de 2014, un detalle de los inventarios es el siguiente:

		<u>2014</u>
Mercaderías	US\$	989,136
Importaciones en tránsito		1,465,973
Trabajos en proceso		<u>17,151</u>
Total	US\$	<u>2,472,260</u>

Al 31 de diciembre de 2014 los inventarios de mercaderías corresponden a los bienes importados y disponibles para la venta. Las importaciones en tránsito corresponden a las mercaderías de las cuales la importación se encuentra pendiente de liquidación.

Los trabajos en proceso corresponden básicamente a materiales que están asignados a un proyecto específico pero que aún no han sido consumidos.

7. Propiedad, Planta y Equipo

Un detalle de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

		<u>2014</u>
Muebles y enseres	US\$	3,483
Herramientas		25,494
Equipos de computación		24,852
Vehículos y equipos de transporte		<u>16,054</u>
Total costo	US\$	69,883
Menos depreciación acumulada		<u>(20,320)</u>
Total, neto	US\$	<u>49,563</u>

BLUE AIR TECHNOLOGIES BLUEAIRTECH S.A
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

El movimiento al 31 de diciembre de 2014 de la propiedad, planta y equipo es como sigue:

	Muebles y Enseres	Herramientas	Equipos de computación	Vehículos	Total
Saldo al 31 de diciembre 2012	538	6,322	10,677	16,054	33,591
Adiciones	-	-	3,300	-	3,300
Saldo al 31 de diciembre de 2013	538	6,322	13,977	16,054	36,891
Adiciones	2,945	19,172	10,875	-	32,992
Saldo al 31 de diciembre de 2014	3,483	25,494	24,852	16,054	69,883

	Muebles y Enseres	Herramientas	Equipos de computación	Vehículos	Total
Saldo al 31 de diciembre 2012	5	52	297	297	651
Adiciones	54	632	4,224	3,571	8,481
Saldo al 31 de diciembre de 2013	59	684	4,521	3,868	9,132
Adiciones	151	1,173	6,343	3,521	11,188
Saldo al 31 de diciembre de 2014	210	1,857	10,864	7,389	20,320

8. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2014 es como sigue:

		2014
Proveedores de mercaderías:		
Locales	US\$	154,954
Exterior		1, 832,981
Prestamos relacionados		639,200
Anticipos de clientes		133,105
Provisiones		80,188
Otras		113,112
Total	US\$	2, 953,540
Clasificación:		
Corriente		2, 304,717
No corriente		648,823
Total		2, 953,540

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por pagar a proveedores locales y del exterior corresponden a saldos por pagar por la compra de bienes para la venta, estos saldos no generan intereses y tienen un plazo promedio de 30 hasta 90 días.

Las provisiones corresponden básicamente a impuestos que se generaran por ISD mismo que son calculados en relación a las transacciones estimadas en cada mes relacionadas con pagos al exterior por la compra de bienes.

BLUE AIR TECHNOLOGIES BLUEAIRTECH S.A
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

9. Beneficios a Empleados

Un resumen de las provisiones por beneficios sociales al 31 de diciembre de 2014 es como sigue:

		<u>2014</u>
Participación de trabajadores en las utilidades	US\$	95,544
Beneficios sociales		39,815
Otras		<u>48,262</u>
Total	US\$	<u>183,621</u>

11. Beneficios a Empleados

Al 31 de diciembre de 2014 la cuenta de beneficios a empleados se encuentra compuesta principalmente por los siguientes rubros:

		<u>2014</u>
Saldo al comienzo del año	US\$	103,282
Provisión cargada al gasto		95,544
Pagos efectuados		(103,282)
Saldo al 31 de diciembre del 2014		<u>95,544</u>

12. Reservas para jubilación patronal y bonificación por desahucio

Un detalle de las reservas para jubilación patronal y bonificación por desahucio por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

		<u>2014</u>
Jubilación patronal	US\$	14,798
Bonificación por desahucio		<u>3,260</u>
Total	US\$	<u>18,057</u>

De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo de la República del Ecuador, los empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma institución, tendrán derecho a la jubilación patronal y en aquellos casos en los cuales el empleado haya prestado sus servicios entre 20 y 25 años, el beneficio se reconocerá en forma proporcional.

13. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de la Compañía está constituido por 100.000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación, con un valor nominal de US\$ 1,00 cada una, respectivamente. Un detalle de la conformación del capital es el siguiente:

BLUE AIR TECHNOLOGIES BLUEAIRTECH S.A
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

	<u>Acciones</u>
	<u>2014</u>
Saitcorp S.A	50,000
Betty Barcos	<u>50,000</u>
Total	<u>100,000</u>

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece que salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades liquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva legal si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

Superávit por Valuación

De acuerdo con las disposiciones societarias vigentes, deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta Reserva por valuación o Superávit por valuación, saldo que solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido si las hubieren, utilizando en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

14. Impuesto a la Renta

Las partidas que afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para propósitos de determinación del gasto por impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2014, fueron las siguientes:

		<u>2014</u>
Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	US\$	636,961
Participación de los trabajadores en las utilidades		(<u>95,544</u>)
		541,417
Más gastos no deducibles		<u>31,454</u>
		572,871
Utilidad gravable	US\$	<u>572,871</u>
Impuesto a la renta 22%		126,032
Impuesto a la renta por pagar	US\$	<u>126,032</u>

Notas a los Estados Financieros

15. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2014 y hasta la fecha de emisión de este informe (15 de abril del 2015) no se produjeron eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.


Ing. Santiago García
Gerente General


CPA Evelyn Rivadeneira
Contador General