

BLUE AIR TECHNOLOGIES BLUEAIRTECH S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado 31 de diciembre del 2015

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

Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre del 2015

ACTIVOS	2015
Activos corrientes:	
Caja y equivalentes de caja	152,929
Deudores comerciales	1,394,655
Inventarios	2,223,480
Otros activos	28,233
Total activos corrientes	3,799,297
Activos no corrientes:	
Activo fijo	55,561
Activos intangibles	34,142
Total activo no corriente	89,703
Total activos	<u>3,889,000</u>
<u>Pasivos y Patrimonio de los Accionistas</u>	
Pasivos corrientes:	
Cuentas por pagar comerciales	1,455,847
Préstamos Bancarios	321,025
Provisiones	158,375
Pasivos por impuestos corrientes	98,990
Total pasivos corrientes	2,034,237
Pasivos no corrientes:	
Cuentas por Pagar	648,987
Obligaciones por Beneficios	30,090
Total pasivo no corriente	679,077
Total pasivos	<u>2,713,314</u>
<u>Patrimonio de los accionistas:</u>	
Capital social	100,000
Reserva legal	415,785
Resultados acumulados	659,901
Total patrimonio de los accionistas	<u>1,175,686</u>
Total	<u>3,889,000</u>



Ing. Santiago García
Gerente General



CPA Evelyn Rivadeneira
Contador General

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

Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre del 2015

ACTIVOS CORRIENTES

1. Efectivo en Caja y Bancos

El efectivo en Caja y Bancos al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

		<u>2015</u>
Efectivo:		
Caja	US\$	186
Depósitos en bancos nacionales		<u>152.743</u>
Total	US\$	<u>152.929</u>

2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto

Son cuentas a cobrar a clientes por ventas de Bienes y servicios, así como también anticipos realizados a empleados, y los anticipos a proveedores por despacho de Mercaderías.

		<u>2015</u>
<u>Cuentas por cobrar comerciales</u>	US\$	
Cientes Comerciales		1, 370,322
Anticipo a proveedores		34,073
Empleados		774
Otros		<u>4,645</u>
Total	US\$	<u>1, 409,814</u>
Provisión de incobrables		<u>(15,519)</u>
Total		<u>1, 394,655</u>

Un detalle de la antigüedad de la cartera al 31 de diciembre de 2015, es como sigue:

		<u>Monto</u>
Vencimiento		<u>2015</u>
Corriente	US\$	886,305
de 0 a 30 días		117,603
de 31 a 60 días		23,350
de 61 a 90		54,427
de 90 en adelante		285,637
Total	US\$	<u>1, 370,322</u>

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

Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre del 2015

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables en el periodo 2015 fue como sigue:

	US\$	<u>2015</u>
Saldo al inicio del año		15,916
Ajuste por saldo de cartera		(7,800)
Provisiones del año		<u>7,043</u>
Saldo al fin de año		<u>15,159</u>

3. Inventarios

Al 31 de diciembre de 2015, un detalle de los inventarios es el siguiente:

		<u>2015</u>
Mercaderías	US\$	1, 611,080
Importaciones en tránsito		569,780
Trabajos en proceso		<u>42,620</u>
Total	US\$	<u>2, 223,480</u>

Al 31 de diciembre de 2015 los inventarios de mercaderías corresponden a los bienes importados y disponibles para la venta. Las importaciones en tránsito corresponden 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.

4. Propiedad, Planta y Equipo

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

		<u>2015</u>
Muebles y enseres	US\$	4,905
Herramientas y Equipos		26,868
Equipos de computación		31,118
Vehículos y equipos de transporte		<u>30,188</u>
Total costo	US\$	93,079
Menos depreciación acumulada		(37,518)
Total, neto	US\$	<u>55,561</u>

Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre del 2015

5. Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2015 es como sigue:

		<u>2015</u>
Proveedores de mercaderías:		
Locales	US\$	160,703
Exterior		679,135
Prestamos relacionados		639,200
Anticipos de clientes		522,605
Provisiones y Otras		<u>103,191</u>
Total	US\$	<u>2, 104,834</u>
Clasificación:		
Corriente		1, 455,847
No corriente		<u>648,987</u>
Total		<u>2, 104,834</u>

Al 31 de diciembre del 2015, 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.

6. Beneficios a Empleados

Un resumen de las provisiones por beneficios sociales al 31 de diciembre de 2015 es como sigue:

		<u>2015</u>
Participación de trabajadores en las utilidades	US\$	76,742
Beneficios sociales		33,005
Otras		<u>48,628</u>
Total	US\$	<u>158,375</u>

7. Préstamos Bancarios

Representan préstamos con instituciones financieras locales para operatividad de la empresa a un tasa referencial efectiva 9.76 y 11.83%

Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre del 2015

8. Beneficios a Empleados

Al 31 de diciembre de 2015 la cuenta de beneficios a empleados se encuentra compuesta principalmente por los siguientes rubros:

		<u>2015</u>
Saldo al comienzo del año	US\$	95,544
Provisión cargada al gasto		76,742
Pagos efectuados		(95,544)
Saldo al 31 de diciembre del 2015		<u>76,742</u>

9. Pasivos para Impuestos Corrientes

Impuesto a la Renta por Pagar	US\$	43,827
Impuesto a la Salida de Divisas		37,876
Retenciones de IVA y FTE de IR		<u>17,287</u>
Total	US\$	<u>98,990</u>

10. 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 2015 es el siguiente:

		<u>2015</u>
Jubilación patronal	US\$	20.982
Bonificación por desahucio		<u>9.108</u>
Total	US\$	<u>30.090</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.

11. Conciliación Tributaria para Pago de 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 2015, fueron las siguientes:

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

Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre del 2015

	<u>2015</u>
Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	US\$ 511,613
Participación de los trabajadores en las utilidades	(76,742)
	434,871
Más gastos no deducibles	69,216
Utilidad gravable	504,087
Impuesto a la renta 22%	110,899
Impuestos Retenidos por Terceros	(69,216)
Total	43,827



Ing. Santiago García
Gerente General



CPA. Evelyn Rivadeneira
Contador General