

BLUE AIR TECHNOLOGIES BLUEAIRTECH S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado 31 de diciembre del 2016

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

Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre del 2016

ACTIVOS	2016
Activos corrientes:	
Caja y equivalentes de caja	314.387
Deudores comerciales	1.118.972
Inventarios	13774.117
Otros activos	98.369
Total activos corrientes	3.305.845
Activos no corrientes:	
Activo fijo	49.664
Activos intangibles	28.540
Total activo no corriente	78.204
Total activos	<u>3.384.049</u>
<u>Pasivos y Patrimonio de los Accionistas</u>	
Pasivos corrientes:	
Cuentas por pagar comerciales	772.203
Préstamos Bancarios	101.053
Anticipos de Clientes	314.081
Otras Cuentas por Pagar	120.429
Total pasivos corrientes	1.307.766
Pasivos Acumulados:	
Beneficios Sociales	89.714
Impuestos por Pagar	47.521
Total pasivo Acumulados	137.235
Pasivo no corriente	
Cuenta por pagar relacionadas	479.200
Jubilación Patronal y Desahucio	51.000
Otras cuentas por Pagar	7.381
	537.581
<u>Patrimonio de los accionistas:</u>	
Patrimonio	1.401.467
Total Pasivo + Patrimonio	<u>3,384,049</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 2016

ACTIVOS CORRIENTES

1. Efectivo en Caja y Bancos

El efectivo en Caja y Bancos al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

		<u>2016</u>
Efectivo:		
Caja	US\$	53
Depósitos en bancos nacionales		<u>314.334</u>
Total	US\$	<u>314.387</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>2016</u>
<u>Cuentas por cobrar comerciales</u>	US\$	
Clientes Comerciales		1.136.584
Anticipo a proveedores		69.211
Empleados		4.705
Otros		<u>4.645</u>
Total	US\$	<u>1.215.145</u>
Provisión de incobrables		<u>(17.612)</u>
Total		<u>1.197.533</u>

Un detalle de la antigüedad de la cartera al 31 de diciembre de 2016, es como sigue:

		<u>Monto</u>
Vencimiento		<u>2016</u>
Corriente	US\$	701.736
de 0 a 30 días		110.709
de 31 a 60 días		55.069
de 61 a 90		3.896
de 90 en adelante		<u>265.174</u>
Total	US\$	<u>1.136.584</u>

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

Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre del 2016

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables en el periodo 2016 fue como sigue:

	US\$	<u>2016</u>
Saldo al inicio del año		15.159
Provisiones del año		<u>2.453</u>
Saldo al fin de año		<u>17.612</u>

3. Inventarios

Al 31 de diciembre de 2016, un detalle de los inventarios es el siguiente:

		<u>2016</u>
Mercaderías	US\$	1.216.358
Importaciones en tránsito		447.739
Trabajos en proceso		<u>113.020</u>
Total	US\$	<u>1.774.117</u>

Al 31 de diciembre de 2016 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 2016, es como sigue:

		<u>2016</u>
Muebles y enseres	US\$	4.905
Herramientas y Equipos		26.988
Equipos de computación		41.682
Vehículos y equipos de transporte		<u>30.188</u>
Total costo	US\$	103.763
Menos depreciación acumulada		<u>(54.100)</u>
Total, neto	US\$	<u>49.663</u>

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

Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre del 2016

5. Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2016 es como sigue:

		<u>2016</u>
Proveedores de mercaderías:		
Locales	US\$	120.322
Exterior		651.881
Prestamos relacionados		479.200
Anticipos de clientes		314.081
Provisiones y Otras		<u>417.098</u>
Total	US\$	<u>1.982.582</u>
Clasificación:		
Corriente		1.445.001
No corriente		<u>537.581</u>
Total		<u>1.982.582</u>

Al 31 de diciembre del 2016, 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 2016 es como sigue:

		<u>2016</u>
Participación de trabajadores en las utilidades	US\$	55.002
Beneficios Sociales		89.714
Total	US\$	<u>144.716</u>

7. Pasivos para Impuestos Corrientes

Impuesto a la Renta por Pagar	US\$	11.489
Impuesto a la Salida de Divisas		32.223
Retenciones de IVA y FTE de IR		<u>36.032</u>
Total	US\$	<u>79.744</u>

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

Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre del 2016

8. 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 2016 es el siguiente:

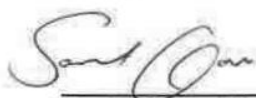
		<u>2016</u>
Jubilación patronal	US\$	36.709
Bonificación por desahucio		<u>14.291</u>
Total	US\$	<u>51.000</u>

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.

9. 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 2016, fueron las siguientes:

		<u>2016</u>
Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	US\$	366.677
Participación de los trabajadores en las utilidades		<u>(55.002)</u>
		311.675
Más gastos no deducibles		<u>31.486</u>
Utilidad gravable		343.161
Impuesto a la renta 22%		75.495
Impuestos Retenidos por Terceros		<u>(64.006)</u>
Total		11.489


Ing. Santiago García
Gerente General


CPA. Evelyn Rivadeneira
Contador General