

BLUEDREAM S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

Nota 1.- INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida como una sociedad anónima el 03 de Octubre de 2012 en Samborondón - Ecuador e inscrita el 18 de Noviembre del mismo año en el Registro Mercantil. Su domicilio social se encuentra en la ciudad de Samborondón y su actividad es Actividades de Construcción, Diseño y Fiscalización de Obras en General.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Gerencia General el 20 de Marzo del 2019 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

Nota 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme a los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que han sido adoptadas en Ecuador y a partir del 2018 con las instrucciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros que establecen el uso de las tasas de interés de los bonos corporativos emitido en el Ecuador para la estimación y registro de las provisiones de jubilación patronal y desahucio.

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.2 Efectivo.

Incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

2.2 Impuestos.

El gasto por impuestos a la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables.

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 reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma establece que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor al monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

Impuesto a la renta diferido

Se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que aumenten la utilidad fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que disminuyan la utilidad fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la utilidad fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo o cancelar el pasivo, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Nota 3.- ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones y juicios utilizados por la Administración de la Compañía se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro de periodos contables posteriores.

Nota 4.- INVENTARIO

Al 31 de Diciembre corresponde a lotes de terrenos ubicados en el Predio Rústico Sabanilla de la parroquia Tarifa del Cantón Samborondón.

	2018		2017
Terrenos	\$ 4,159,588.45	\$	4,906,863.35
Licencias y Permisos	\$ 24,492.56	\$	24,492.56
Otros Costos	\$ 224.00		
	<u>\$ 4,184,305.01</u>	\$	<u>4,931,355.91</u>

Nota 5.- CUENTAS POR PAGAR

	2018	2017
Proveedores	40,741	-
Compañías relacionadas (Nota 8)	106,268	12,752
Anticipos de clientes	117,376	-
	<u>264,385</u>	<u>12,752</u>

Nota 6.- PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

	2018	2017
Impuesto a la Renta	20,929	182,224
Impuesto al valor agregado	1	
Retenciones en la fuente:		
Impuesto a la Renta	7,157	260
Impuesto al valor agregado	3,430	-
TOTAL	<u>31,517</u>	<u>182,484</u>

El movimiento del impuesto a la renta corriente fue el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo al inicio del año	182,224	629
Pago	(182,224)	(629)
Anticipo	(27,774)	(22,960)
Crédito tributario por Plusvalía	-	(22,548)
Impuesto causado	<u>48,703</u>	<u>227,732</u>
Saldo al final del año	<u>20,929</u>	<u>182,224</u>

Nota 7.- CAPITAL SUSCRITO

Está representado por 800.00 acciones ordinarias de \$1,00 de valor nominal unitario.

Nota 8.- INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS

Los saldos y transacciones durante el año fueron las siguientes:

	<u>Cuenta por Cobrar</u>	<u>Cuenta por pagar</u>			
		<u>Corto Plazo</u>		<u>Largo plazo (1)</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Corpacel Cía. Ltda.	389,583	108,437	12,752	2,839,053	2,972,043
Bluetelsa S.A.	-	-	-	73,850	73,850
	<u>389,583</u>	<u>108,437</u>	<u>12,752</u>	<u>2,912,903</u>	<u>3,045,893</u>

Transacciones con partes relacionadas

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Venta de terrenos	907,536	1,602,909
Gastos por intereses	134,429	213,264
Honorarios y reembolso	193,352	-
Préstamos recibidos	150,000	-

(1) Préstamos recibidos para la adquisición de terrenos sin fecha de vencimiento definida e interés del 9%.

Nota 9.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


 CPA Karla Gurumendi Patiño
 Contador