

BLUEXAVIATION S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido al 31 de diciembre del 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA - NIC 1.10 (e)

NIC 1.138(a)

1.1 Información General

La compañía se constituyó mediante escritura pública, celebrada el 14 de mayo de 2013, ante la señora Abogada Cecilia Buitrón Hermosa, Notaria Décima primera del distrito Metropolitano de Quito, e inscrita en el Registro Mercantil el quince de mayo de dos mil trece.

Su domicilio fiscal y societario está ubicado en la ciudad de Quito Distrito Metropolitano.

1.2 Objeto Social

NIC 1.138 (b)

La compañía tendrá por objeto dedicarse a cualquiera de las operaciones siguientes: actuar como mandante, mandataria, comisionista o representante de personas naturales o jurídicas sean estas nacionales o extranjeras dedicadas a la explotación regular o no regular del transporte aéreo de pasajeros, equipaje, carga, correo y toda actividad relacionada con la prestación de servicios para la actividad aeronáutica en el territorio ecuatoriano y fuera de él.

NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 Base de presentación de los estados financieros - NIC 1.112(a)

a) Declaración de cumplimiento - NIC 1.16

Los estados financieros de la compañía, fueron preparados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), Normas Internacionales de Contabilidad – NIC y demás Leyes vigentes en el Ecuador

b) Bases de medición

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 de la compañía se han preparado en base a costos históricos.

BLUEXAVIATION S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido al 31 de diciembre del 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

c) Moneda funcional y de presentación

NIC 1.51(d), (e)

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional utilizada en Ecuador. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Sociedad.

2.2 Políticas contables significativas - NIC 1.112(a), 1.17(a)

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en estos estados financieros, por parte de la Administración de la compañía.

Capital social

El capital social está representado por certificados de aportación nominales.

Reconocimiento de ingresos

La medición de ingresos se realizará de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, impuestos relacionados con las ventas.

Gastos

Los gastos son registrados de acuerdo a su naturaleza, se reconocen en la Cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

BLUEXAVIATION S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido al 31 de diciembre del 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Manuales de Procedimientos

La Compañía en el presente ejercicio fiscal desarrolló Manuales de Funciones tanto del Departamento de Operaciones (incluye logística, facturación y contabilidad) inherente a cada puesto de trabajo, el mismo que detalla prolijamente el flujograma y procesos a seguir.

Sistema Contable

El software de contabilidad utilizado por la compañía se denomina Eximia Versión 3.0.15.0

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Produbanco Cta. 02052028352	3.147,78
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	3.147,78

NOTA (4) CUENTAS POR COBRAR CLIENTES COMERCIALES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Cientes nacionales	23.265,92
TOTAL CLIENTES NACIONALES	23.265,92

NOTA (5) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Otras cuentas por cobrar	2.515,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.515,00

BLUEXAVIATION S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido al 31 de diciembre del 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA (6) CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Préstamos y Anticipos empleados	162,99
TOTAL ANTICIPOS ENTREGADOS	162,99

NOTA (7) IMPUESTOS POR RECUPERAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Crédito Tributario de IVA	6.477,41
TOTAL IMPUESTOS POR RECUPERAR	6.477,41

NOTA (8) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Propiedad, Planta y Equipo	
Muebles y Enseres de oficina	1.916,82
Instalaciones y Adecuaciones	457,25
Suman:	2.374,07
Depreciación Acumulada	
Dep. Acum. Muebles y Enseres de Oficina	11,01
Dep. Acum. Instalaciones y Adecuaciones	22,86
Suman:	33,87
Total Propiedad, planta y Equipo:	2.340,20

BLUEXAVIATION S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido al 31 de diciembre del 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA (9) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Cuentas y Documentos por pagar Locales	33.774,96
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	33.774,96

NOTA (10) CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Prímeair S.A.	820,65
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	820,65

NOTA (11) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Seguro Médico	651,70
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	651,70

NOTA (12) BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Aporte Individual IESS	347,87
Aporte Patronal al IESS	448,30
Décimo Tercer Sueldo	307,47
Décimo Cuarto Sueldo	479,35
15% Participación trabajadores	59,08
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	1.642,07

BLUEXAVIATION S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido al 31 de diciembre del 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA (13) IMPUESTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Otras retenciones aplicables 2%	19,55
Retenciones IVA 70%	82,13
Impuesto a la renta por pagar	114,89
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	<u>216,57</u>

NOTA (14) CAPITAL SOCIAL

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Bluex Aviation LCL	995,00
Omar Antonio Zambrano Oviedo	5,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	<u>1.000,00</u>

NOTA (15) RESULTADOS ACUMULADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Pérdidas Acumuladas	-416,56
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	<u>-416,56</u>

NOTA (16) RESULTADO DEL EJERCICIO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Resultado integral del ejercicio	219,91
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>219,91</u>

BLUEXAVIATION S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido al 31 de diciembre del 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA (17) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Flete aéreo (ventas 0%)	25.972,04
Servicios Administrativos (ventas 12%)	99.034,60
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	125.006,64

NOTA (18) OTROS INGRESOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Otros Ingresos	1.529,89
TOTAL OTROS INGRESOS	1.529,89

NOTA (19) GASTOS OPERACIONALES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Gastos de Venta	30.349,65
Gastos de Personal	39.666,97
Gastos Administrativos	55.938,61
TOTAL GASTOS GENERALES	125.955,23

NOTA (20) OTROS GASTOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Gastos No Deducibles	187,42
TOTAL OTROS GASTOS	187,42

BLUEXAVIATION S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido al 31 de diciembre del 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA (21) CONCILIACION TRIBUTARIA

	VALOR US\$.
CONCILIACION TRIBUTARIA	
Utilidad contable	393,88
15% Participación trabajadores	59,08
CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA	
Utilidad contable	393,88
Más: Gastos no deducibles	187,42
Menos: 15% Participación trabajadores	59,08
Base imponible para el Impuesto a la Renta	522,22
22% Impuesto a la renta	114,89
COMPUTO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
Impuesto a la Renta Causado	114,89
Menos: Saldo del anticipo pendiente de pago	0,00
Anticipo determinado año anterior	0,00
Rebaja del saldo del anticipo	0,00
Anticipo reducido correspondiente al ejercicio corriente	0,00
= Crédito tributario años anteriores	0,00
Retenciones año 2018	0,00
Impuesto a pagar	114,89

NOTA (22) EVENTOS SUBSECUENTES

De acuerdo al criterio de la Administración de la Compañía, luego del cierre del ejercicio fiscal 2018, y hasta la fecha de presentación de los estados financieros, notas y anexos, no se produjeron eventos o acontecimientos que, en su opinión, pudieran tener efectos significativos en la presentación de los estados financieros con corte al cierre del período en diciembre 31 del 2018. Por consiguiente, no se registran eventualidades que podrían afectar la presentación de estados financieros, derivadas de cualquier contingente con relación a sus operaciones al cierre de este período.

BLUEXAVIATION S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido al 31 de diciembre del 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA (23) APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Compañía Bluexaviation S.A., por el año terminado en diciembre 31 del 2018, fueron aprobados por la Gerencia General el 5 de abril de 2019, mismos que serán ratificados por la Junta General de Accionistas, de acuerdo a disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.



Srta. Elizabeth Suarez Uquillas
Gerente General



Ing. Silvana Benalcázar B.
Contadora
REG. CPA. 17-4327