

BLUEXAVIATION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

II. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

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 Internaciones de Contabilidad – NIC y demás Leyes vigentes en el Ecuador

b) Bases de medición

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 de la compañía se han preparado en base a costos históricos.

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
Bluexaviation S.A. – Notas a los estados financieros 2019.

BLUEXAVIATION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

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.

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

BLUEXAVIATION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Produbanco Cta. 02052028352	3.648,31	3.147,78
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo:	3.648,31	3.147,78

NOTA (4) CUENTAS POR COBRAR CLIENTES COMERCIALES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Clientes nacionales	23.937,62	23.265,92
Total Cuentas por Cobrar Clientes:	23.937,62	23.265,92

NOTA (5) OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
MKPLINK	8.000,00	0,00
Total Cuentas por Cobrar Relacionadas:	8.000,00	0,00

NOTA (6) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Otras cuentas por cobrar	2.515,00	2.515,00
Total Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas:	2.515,00	2.515,00

NOTA (7) CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Préstamos y Anticipos empleados	0,00	162,99
Total Anticipos Entregados:	0,00	162,99

BLUEXAVIATION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (8) IMPUESTOS POR RECUPERAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Anticipo Impuesto a la Renta	39,82	0,00
Crédito Tributario de IVA	7.137,40	6.477,41
Total Impuestos por Recuperar:	7.177,22	6.477,41

NOTA (9) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Propiedad, Planta y Equipo		
Muebles y Enseres de oficina	1.916,82	1.916,82
Instalaciones y Adecuaciones	457,25	457,25
Suman:	2.374,07	2.374,07
Depreciación Acumulada		
Dep. Acum. Muebles y Enseres de Oficina	16,52	11,01
Dep. Acum. Instalaciones y Adecuaciones	34,29	22,86
Suman:	50,81	33,87
Total Propiedad, planta y Equipo:	2.323,26	2.340,20

NOTA (10) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Cuentas y Documentos por pagar Locales	66.604,77	33.774,96
Total Cuentas y Documentos por Pagar:	66.604,77	33.774,96

NOTA (11) CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Primeair S.A.	10.000,00	820,65
Total Cuentas por Pagar Relacionadas:	10.000,00	820,65

BLUEXAVIATION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (12) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Seguro Médico	0,00	651,70
Total Otras Cuentas por Pagar:	0,00	651,70

NOTA (13) BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Aporte Individual IESS	382,17	347,87
Aporte Patronal al IESS	400,53	448,30
Décimo Tercer Sueldo	452,25	307,47
Décimo Cuarto Sueldo	584,38	479,35
15% Participación trabajadores	0,00	59,08
Total Beneficios Sociales por Pagar:	1.819,33	1.642,07

NOTA (14) IMPUESTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Relación de dependencia	26,18	0,00
Otras retenciones aplicables 2%	19,04	19,55
Retenciones IVA 70%	0,00	82,13
Impuesto a la renta por pagar	0,00	114,89
Total Impuestos por Pagar:	45,22	216,57

NOTA (15) CAPITAL SOCIAL

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Bluex Aviation LCL	995,00	995,00
Omar Antonio Zambrano Oviedo	5,00	5,00
Total Capital Social:	1.000,00	1.000,00

BLUEXAVIATION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (16) RESULTADOS ACUMULADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Ganancias Acumuladas	219,91	0,00
Pérdidas Acumuladas	-416,56	-416,56
Total Resultados Acumulados:	-196,65	-416,56

NOTA (17) RESULTADO DEL EJERCICIO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Resultado integral del ejercicio	-31.671,26	219,91
Total Resultado Integral:	-31.671,26	219,91

NOTA (18) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Flete aéreo (ventas 0%)	78.735,78	25.972,04
Servicios Administrativos (ventas 12%)	45.074,92	99.034,60
Total Ingresos por Actividades Ordinarias:	123.810,70	125.006,64

NOTA (19) OTROS INGRESOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Otros Ingresos	22,92	1.529,89
Total Otros Ingresos:	22,92	1.529,89

BLUEXAVIATION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (20) GASTOS OPERACIONALES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Gastos de Venta	74.101,57	30.349,65
Gastos de Personal	77.048,67	39.666,97
Gastos Administrativos	4.256,87	55.938,61
Total Gastos Generales:	155.407,11	125.955,23

NOTA (21) OTROS GASTOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Gastos No Deducibles	80,14	187,42
Total Otros Gastos:	80,14	187,42

NOTA (22) CONCILIACION TRIBUTARIA

	<u>VALOR US\$.</u>
CONCILIACION TRIBUTARIA	
Utilidad contable	0,00
15% Participación trabajadores	0,00
CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA	
Utilidad contable	0,00
Más: Gastos no deducibles	80,14
Menos: 15% Participación trabajadores	0,00
Base imponible para el Impuesto a la Renta	80,14
22% Impuesto a la renta	17,63
COMPUTO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
Impuesto a la Renta Causado	17,63
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
Credito tributario años anteriores	0,00
Anticipo Impuesto a la renta pagado 2019	57,45
Retenciones año 2019	0,00
Saldo a Favor del Contribuyente	39,82

BLUEXAVIATION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

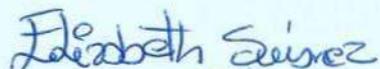
NOTA (23) EVENTOS SUBSECUENTES

De acuerdo al criterio de la Administración de la Compañía, luego del cierre del ejercicio fiscal 2019, 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 2019. 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.

NOTA (24) APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Compañía Bluexaviation S.A., por el año terminado en diciembre 31 del 2019, fueron aprobados por la Gerencia General el 10 de abril de 2020, mismos que serán ratificados por la Junta General de Accionistas, de acuerdo a disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

BLUEXAVIATION S.A.



Srta. Elizabeth Suárez Uquillas
Gerente General



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

Quito DM., 10 de abril de 2020