

BLUEPORTCAR  
Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

**Contenido**

**Estados Financieros**

|                                       |     |
|---------------------------------------|-----|
| Estado de Situación Financiera .....  | 2-3 |
| Estado de Resultados Integrales ..... | 4   |
| Notas a los Estados Financieros ..... | 5   |

## BLUEPORTCAR S.A.

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011

|                                   | NOTAS | Diciembre 31,<br>2012 | Diciembre 31,<br>2011 |
|-----------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                    |       |                       |                       |
| Activos Corrientes                |       |                       |                       |
| Efectivo                          | 3     | 3,274.50              | 835.58                |
| Cuentas por Cobrar                |       |                       |                       |
| Clientes                          | 4     | 10,446.38             | 1,144.42              |
| Crédito Tributario (IVA)          | 5     | 685.63                | 791.25                |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>   |       | <b>14,406.51</b>      | <b>2,771.25</b>       |
| <br>                              |       |                       |                       |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>      |       |                       |                       |
| <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b> | 6     |                       |                       |
| MUEBLES Y ENSERES                 |       | 850.50                |                       |
| MAQUINARIA                        |       | 925.76                |                       |
| EQUIPOS DE COMPUTACION            |       | 2,638.15              |                       |
| (-) DEP.AC.PROP.PLANTA Y EQUIPO   |       | - 244.30              |                       |
|                                   |       | <u>4,170.11</u>       |                       |
| <br>                              |       |                       |                       |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS</b>           |       | <b>18,576.62</b>      | <b>2,771.25</b>       |

  
SR. JORGE VILLANUEVA MORAN  
Representante Legal

  
ING. CARLOS MERCHAN  
Contador  
Reg. 0.40538

**BLUEPORTCAR S.A.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011**

|                                      | NOTAS | Diciembre 31,<br>2012 | Diciembre 31,<br>2011 |
|--------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>PASIVO</b>                        |       |                       |                       |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>              |       |                       |                       |
| Cuentas por Pagar-Proveedores        | 7     | 17,633.25             | 2,027.44              |
| Otras Cuentas y Documentos por Pagar | 8     | 84.21                 | 46.00                 |
| Impuesto Renta por Pagar             | 9     | 30.17                 |                       |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>        |       | <b>17,747.63</b>      | <b>2,073.44</b>       |
| <b>PATRIMONIO</b>                    |       |                       |                       |
| Capital social                       | 10    | 800.00                | 800.00                |
| (-)Pérdidas Ac.Ejercicios anteriores |       | -102.19               | -102.19               |
| Utilidad del Ejercicio               |       | 131.18                |                       |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>              |       | <b>828.99</b>         | <b>697.81</b>         |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>     |       | <b>18,576.62</b>      | <b>2,771.25</b>       |

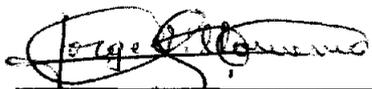
  
SR. JORGE VILLANUEVA MORAN  
Representante Legal

  
ING. CARLOS MERCHAN  
Contador  
Reg. 0.40538

**BLUEPORTCAR S.A.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011**

| NOTAS  | Diciembre 31,<br>2012 | Diciembre 31,<br>2011 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Ventas Netas tarifa (12%)<br>Otras Rentas Gravadas(0%)     | 29,825.00             | 18,300.00             |
| <b>TOTAL DE INGRESOS</b>                                   |                       |                       |
| COSTO DE VENTAS  | 7,979.18              | 11,410.94             |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                                      | 21,845.82             | 6,889.06              |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                                |                       |                       |
| Gastos Administrativos                                     | 21,714.64             | 6,991.25              |
| <b>Utilidad antes de Participación de<br/>Trabajadores</b> | 131.18                |                       |
| (-) PERDIDA DEL<br>EJERCICIO                               |                       | -102.19               |
| <b>UTILIDAD DEL<br/>EJERCICIO</b>                          | 131.18                | -102.19               |



SR. JORGE VILLANUEVA MORAN  
Representante Legal



ING. CARLOS MERCHAN  
Contador  
Reg. 0.40538

**BLUEPORTCAR S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**31 de Diciembre 2012**

**1. Actividad**

**BLUEPORTCAR S.A.** se constituyó en Ecuador el 27/04/2010 según Expediente No. 60033, y está dedicada a desarrollar actividades en la ciudad de Guayaquil, situada en Coop.Puertas del Sol solar 1 mz.17 de servicios de transporte de pasajeros, inscrita en el Registro Mercantil con fecha 06/09/2012.

Al 31 de diciembre del 2012 la entidad tiene trabajadores en relación de dependencia.

**2. Políticas Contables Significativas**

**Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Según las disposiciones de la entidad de control, la compañía adoptara las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pymes) a partir del 1 de enero de 2012, por lo cual la fecha de transición a estas normas fue el 2011. No existen efectos de la transición debido a que la compañía se constituyó en el 2012 y al cierre de este ejercicio no ha desarrollado operaciones.

Un resumen de las principales políticas contables se detalla a continuación:

**Unidad monetaria**

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

**Efectivo**

Se consideran como efectivo el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

**Cuentas por cobrar a clientes.**

Serán registradas al valor nominal considerando el valor presente para cartera que exceda los niveles normales de tiempo de cobranza

## **2. Políticas Contables Significativas (continuación)**

### **Propiedades y Equipos**

Serán registradas al costo de adquisición. El Costo de las propiedades es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 20 años Inmuebles-10% Maquinarias y Equipos-Muebles de Oficina-y Equipos de Oficina 3 años.

### **Patrimonio neto**

Representan los activos menos los pasivos de la entidad al término del periodo contable.

### **Ingresos**

Los ingresos provenientes de la prestación de Servicios por consulta, serán registrados cuando se produce la atención prestada del paciente.

### **Gastos**

Los gastos serán reconocidos en el estado de resultados integrales sobre la base del devengado.

### **EFFECTIVO**

Efectivo representan fondos en el Banco INTERNACIONAL. Estos valores son fondos de libre disposición a favor de **BLUEPORTCAR S.A.**

### **Capital Suscrito y Pagado**

El capital suscrito representan 800 acciones de un valor nominal unitario de US 1 cada uno y el capital pagado representan 800 acciones.

El capital autorizado se estableció en US 1,600. Las acciones de la compañía no se cotizan en Bolsa.

### **Situación Tributaria**

**BLUEPORTCAR S.A.** es un contribuyente no especial y como tal está sujeto al pago del impuesto a la renta, y obligado a efectuar retenciones de impuesto a la renta en la fuente e impuesto al valor agregado y presentar las correspondientes declaraciones de impuesto a la renta al Servicio de Rentas.

De conformidad con el Código Tributario, la facultad de la Administración Tributaria para determinar la obligación, sin que requiera pronunciamiento previo caduca:

- a) A los tres años, contados a partir de la fecha de la declaración hecha por el sujeto pasivo.
- b) A los seis años contados a partir de la fecha de la declaración, cuando no se hubiere declarado en su totalidad
- c) En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto

activo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

#### **RESERVA LEGAL**

La ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anua, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía, puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

**BLUEPORTCAR S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**3.- EFECTIVO EN BANCOS**

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 es el siguiente:

| <b>CUENTAS</b>      | <b>2012</b>     | <b>2011</b>   |
|---------------------|-----------------|---------------|
| Banco Internacional | 3.274.50        | 835.58        |
| <b>TOTAL</b>        | <b>3.274.50</b> | <b>835.58</b> |

**4.- CUENTAS POR COBRAR-CLIENTES**

Un resumen de las Cuentas por Cobrar-Clientes al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 según el detalle.

| <b>Clientes</b>                | <b>2012</b>      | <b>2011</b>     |
|--------------------------------|------------------|-----------------|
| ALVAREZ MACIAS WILSON JOSE     | 3.520.00         | 400.00          |
| ARROYO CORTEZ JOSE<br>PATRICIO | 2.850.00         | 350.00          |
| CARPIO CAMPOVERDE CESAR        | 4.076.38         | 394.42          |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>10.446.38</b> | <b>1.144.42</b> |

Las Cuentas por Cobrar-Clientes representan valores de préstamos que adeudan los socios a la cia. La mayoría de los créditos se expiden y recaudan basándose en vencimientos mensuales con plazo de 30 y 60 días, los cuales no devengan intereses.

**5.-CREDITO TRIBUTARIO (IVA)**

A Diciembre 31.2012 refleja un saldo a favor.

| <b>CUENTAS</b>           | <b>2012</b>   | <b>2011</b>   |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Crédito Tributario (IVA) | 685.63        | 791.25        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>685.63</b> | <b>791.25</b> |

## 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012-2011, es como sigue:

| Cuentas                     | Saldos al 31/12/2012 | Saldos al 31/12/2011 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Muebles Y Enseres           | 850.50               |                      |
| Equipo de Computación       | 2.638.15             |                      |
| Maquinaria                  | 925.76               |                      |
| TOTAL                       | 4.414.41             |                      |
| Menos:Dep.Acumulada         | -244.30              |                      |
| <b>PROPIEDADES, NETO \$</b> | <b>4.170.11</b>      |                      |

Muebles y Enseres y Equipos de Oficina se deprecian al 10%, vehículos al 20%, Equipos de Computación y Software al 33,33% anual, bajo el método de línea recta.

## 7.- CUENTAS POR PAGAR-PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta representa las obligaciones contraídas con terceros por la adquisición de bienes y servicios.

Se viene realizando depuración permanente de la cuenta, con el fin de determinar doble causación o saldos que presenten antigüedad superior a 6 meses y se realizan los ajustes correspondientes.

Un resumen de las Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2012-2011 es el siguiente:

| EMPRESAS     | 2012             | 2011            |
|--------------|------------------|-----------------|
| Maxigroup    | 16.600.00        | 1.500.00        |
| Movistar     | 1.033.25         | 527.44          |
| <b>TOTAL</b> | <b>17.633.25</b> | <b>2.027.44</b> |

## 8.-OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

A Diciembre 31.2012 presenta valores pendientes de pago a los acreedores varios

| EMPRESAS          | 2012         | 2011         |
|-------------------|--------------|--------------|
| Impresos Ruiz     | 20.00        |              |
| Empresa Eléctrica | 64.21        | 46.00        |
| <b>TOTAL</b>      | <b>84.21</b> | <b>46.00</b> |

## 9.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

BLUEPORTCAR S.A., a Dic.31.2012 presenta un impuesto a pagar por los resultados del ejercicio económico

| <b>CUENTA</b>       | <b>2012</b>  | <b>2011</b> |
|---------------------|--------------|-------------|
| Impuesto a la Renta | 30.17        |             |
| <b>Total</b>        | <b>30.17</b> |             |

## 10.-CAPITAL SOCIAL

El capital social está conformado de la siguiente manera:

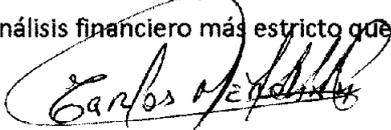
| <b>Accionistas</b>    | <b>No.ACCIONES</b> | <b>%</b> | <b>Valor x acción</b> | <b>US\$ VALOR</b> |
|-----------------------|--------------------|----------|-----------------------|-------------------|
| Alvarez Macías Wilson | 29                 | 3.62     | 1.00                  | 29.00             |
| Arana Acosta Héctor   | 29                 | 3.62     | 1.00                  | 29.00             |
| Arreaga García Detsy  | 29                 | 3.62     | 1.00                  | 29.00             |
| Arroyo Cortez José    | 29                 | 3.62     | 1.00                  | 29.00             |
| Baidal Macías Luis    | 29                 | 3.62     | 1.00                  | 29.00             |
| Carpio Campoverde     | 29                 | 3.62     | 1.00                  | 29.00             |
| Carpio Carpio Vinicio | 29                 | 3.62     | 1.00                  | 29.00             |
| Carpio Gamba Diego    | 29                 | 3.62     | 1.00                  | 29.00             |
| Cervantes Cevallos F. | 29                 | 3.62     | 1.00                  | 29.00             |
| Díaz Cajas Ramón      | 29                 | 3.62     | 1.00                  | 29.00             |
| Hernández Velásquez   | 29                 | 3.62     | 1.00                  | 29.00             |
| Jaramillo Tumbaco     | 29                 | 3.62     | 1.00                  | 29.00             |
| Loor Andrade Hugo     | 29                 | 3.62     | 1.00                  | 29.00             |
| Loor Bailon Rene      | 29                 | 3.62     | 1.00                  | 29.00             |
| López Salazar Luis    | 29                 | 3.62     | 1.00                  | 29.00             |
| Macías Chacón M.      | 29                 | 3.62     | 1.00                  | 29.00             |
| Macías Loor Richard   | 29                 | 3.62     | 1.00                  | 29.00             |
| Macías Mera Cristian  | 29                 | 3.62     | 1.00                  | 29.00             |
| Maquilón Salas C.     | 29                 | 3.62     | 1.00                  | 29.00             |
| Matamoros Litardo     | 29                 | 3.62     | 1.00                  | 29.00             |
| Medina Yagual Freddy  | 29                 | 3.62     | 1.00                  | 29.00             |
| Reyes Puya Carlos     | 29                 | 3.62     | 1.00                  | 29.00             |

|                        |            |             |             |               |
|------------------------|------------|-------------|-------------|---------------|
| Rivera Andrade Pedro   | 29         | 3.62        | 1.00        | 29.00         |
| Ruiz García Santiago   | 29         | 3.62        | 1.00        | 29.00         |
| Valle Montoya Fco.     | 29         | 3.62        | 1.00        | 29.00         |
| Villacres Molina Luis  | 17         | 2.26        | 1.00        | 17.00         |
| Villanueva Moran Jorge | 29         | 3.62        | 1.00        | 29.00         |
|                        |            |             |             |               |
| <b>TOTAL</b>           | <b>800</b> | <b>100%</b> | <b>1.00</b> | <b>800.00</b> |

### CONCLUSIONES

En la actual economía mundial existen cambios permanentes debido a la globalización, la internacionalización, el libre comercio y la apertura de fronteras, es por esto que las empresas de los diferentes países necesitan con urgencia aplicar reglas contables comunes (NIFF/NIC) que permitan la comparabilidad, confiabilidad y consistencia de la información.

La aplicación de estas normas en el Ecuador surge con la intención de formar parte de la globalización económica, esta adopción obliga a las entidades a que la información financiera que se reporta sea expresada en un mismo lenguaje y bajo políticas, reglas, normas y regulaciones técnicas uniformes, lo que permite hacer comparaciones con la competencia de todo el mundo y así lograr un análisis financiero más estricto que ayude a la toma de decisiones de manera oportuna y viable.



**Ing. Carlos Merchán A.**

Contador

**Reg. No.040538**