

BLUE CARGO ECUADOR S.A. BLUCARSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013. EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, Estas políticas están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales políticas y prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y sus equivalentes

Representan el efectivo disponible, los saldos en bancos son valores de libre disposición por parte de la Compañía.

Propiedades y Equipos

Las propiedades y equipos están registradas a una base que se asemeja al costo histórico.- El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores, se cargan a los resultados del año a medida que incurren, Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año.

Las propiedades, planta y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos según los siguientes porcentajes anuales:

- Equipos de computación	33%
- Muebles y Enseres	10%
- Equipos de oficina	10%
- Instalaciones de oficina	10%

Ingresos por Ventas y sus respectivos Costos

Los ingresos se registran en base a la emisión de las facturas por la venta de la prestación de servicios.- Los respectivos costos se registran al devengar la prestación de los servicios.

2. CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre de 2013, la Caja y el Banco representaban los siguientes valores:

Caja y Bancos	300,00
BANCOS	
Banco Pichincha C.A. CTA CTE No 35005231-04	111.224,58
Banco de Guayaquil CTA CTE No 000212996-5	96.089,38
Banco Bolivariano CTA CTE No 000-523324-3	142,11

TOTAL CAJA Y BANCOS	207.756,07
	=====

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2013, las Cuentas por Cobrar fueron las siguientes:

Nacionales	339.119,69
Exterior	<u>13.697,94</u>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	<u>352.817,63</u>
	=====

Estas cuentas por cobrar, no originan interés alguno a favor de la Compañía.

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2013, las Otras Cuentas por Cobrar consistían en:

Accionistas	126.959,00
Trabajadores	<u>9.300,63</u>
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>136.259,63</u>

TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Estos valores no generan interés alguno a favor de la Compañía y se espera recuperarlos en los próximos meses.

5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2013 los Otros activos consistían en:

Crédito Tributario de Iva	19.226,96
Retenciones de IR	<u>28.893,28</u>
	<u>48.120,24</u>
	=====

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los saldos de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre de 2013 durante el año, consistieron en:

	SALDOS AL
	31/12/2012
COSTOS	
Muebles de Oficina	39.770,29
Equipos de Oficina	1.245,80
Equipos de computación y Software	22.998,57
Vehículo	<u>26.776,79</u>

	90.791,45
DEPRECIACIONES	
Equipos y Muebles de Oficina	(8.420,44)
Equipos de computación y Software	(5.714,35)
Vehículo	(3.570,24)
	(17.705,03)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	73.086,42

=====

7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2013 los Otros activos consistían en:

Impuesto Diferido	2.370,33
Depósitos en Garantía	<u>35.971,67</u>
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	38.342,00

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2013, las Cuentas por Pagar consistían en:

Proveedores Locales	342.422,09
Proveedores del Exterior	<u>236.439,98</u>
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	578.862,07

9. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2013, los Impuestos por pagar consistían en:

Iva por pagar	8.717,01
Retenciones de IR	12.803,79
Retenciones de IVA	493,94
Impuesto a la renta por pagar	<u>25.693,57</u>
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	47.708,31

10. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los Gastos Acumulados por Pagar, al 31 de Diciembre de 2013 y las transacciones durante el año consistían en:

Iess por pagar	9.701,20
Beneficios Sociales por pagar	32.542,70
15% Participación a Trabajadores	<u>4.815,70</u>
TOTAL GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	47.059,60

11. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre de 2013, las Cuentas por Pagar a Accionista, correspondían a :

GEORGE MC CABE.	88.632,71
-----------------	-----------

13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre de 2013 el Capital Social de La Compañía era de US \$ 800,00.

14. RESERVA LEGAL

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10 % de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50 % del capital social, dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o capitalizarse.

15. APORTES Y CAPITAL DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre de 2013, los aportes y el capital de los accionistas está constituido de la forma siguiente:

Capital	800,00
Utilidad del Ejercicio Fiscal	1.435,84
Resultados de Ejercicios Anteriores	1.581,31
Reserva Legal	335,19
Aportes para futuras capitalizaciones	97.557,95
Resultados Acumulados provenientes de la	
Adoptacion por primera vez de las NIIF	<u>(7.590,99)</u>
TOTAL APORTES Y CAPITAL DE LOS ACCIONISTAS	94.119,30