

BLUEBAY INVESTMENTS CORP BLUEINCORPSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. OPERACIONES

En la ciudad de Quito con fecha 9 de junio del 2017 se constituyó la Compañía denominada BLUEBAY INVESTMENTS CORP BLUEINCORPSA S.A., con la principal actividad de brindar la prestación de servicios de cobranza prejudicial y judicial, administración recaudación, compra y venta de todo tipo de cartera.

2. BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N. 06.Q.ICI-004, del 21 de Agosto del 2006; esta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial N. 378 del 03 de julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías N. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, estableciendo en ella el periodo de transición y el primer año de aplicación de las NIIF.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

La preparación de los estados financieros requiere la legalización por parte de la Administración de la entidad de determinadas estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas en las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles

b. Cuentas por Cobrar Deudores Comerciales

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor correspondiente al 1% del valor pendiente de cobro y se utiliza una cuenta correcta para disminuir el importe en libros del activo financiero.

c. Cuentas por Pagar y Otras cuentas por pagar

Se incluirán en esta cuenta los importes pendientes de pago por deudas comerciales y otras cuentas por pagar, las que se miden a su valor razonable.

d. Reserva Legal

La ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 20% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

e. Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en el estado de resultado integral, cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente. Se medirán al valor razonable.

f. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico e incluyen las pérdidas y los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la entidad y se reconocen cuando se produce una disminución en los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos, y cuyo importe puede estimarse de forma fiable.

g. Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo es el siguiente:

Bancos US\$ 505.127.96

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a saldos pendientes de cobro de clientes el saldo es el siguiente:

	<u>(US\$)</u>
Cuenta por cobrar	323,885.44
Otras cuentas por cobrar	8,323.56
Anticipo Proveedores	<u>93,500.00</u>
Total	<u>425,709.00</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018, corresponde:

Crédito Tributario IVA US\$46.035,74

7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE

Otros Activos no corrientes US\$ 77.815,04

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a saldos pendientes de pagos:

	<u>(US\$)</u>
Cuenta por cobrar	323,885.44
Otras cuentas por cobrar	8,323.56
Anticipo Proveedores	<u>93,400.00</u>
Total	<u>425,609.00</u>

9. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018, corresponde:

Impuesto a la Renta por pagar US\$128.523,82

10. EI PATRIMONIO ESTA CONSTITUIDO POR

11. CAPITAL SOCIAL

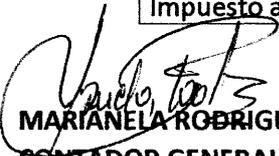
ACCIONISTA	No. PARTICIPACIONES	%	VALOR PARTICIPACIÓN US\$	TOTAL US\$
Westphalia LTD	999	99.99	1.00	999.00
Sánchez Casanova Joiss Catherine	1	0.01	1.00	1.00
TOTAL	1000	100		1.000.00

12. Pérdida de ejercicios anteriores

US\$1.177.75

CONCILIACION DE IMPUESTOS

Utilidad del ejercicio	627.120.08
Menos:	
Participación de trabajadores	-
Deducción por incremento neto de empleado	-
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-
Más:	
Gastos no deducibles	204.27
Basé Imponible	627.324.35
Porcentaje de impuesto	25%
Utilidad gravable a reinvertir	
Utilidad gravable que no se reinvierte	-
Total Utilidad gravable (Base Imponible)	627.324.35
Impuesto a la renta causado total	156.831.09
Retenciones en la fuente a favor 2017	28.307.27
Impuesto a la Renta a pagar	125.523.82


MARIANELA RODRIGUEZ
CONTADOR GENERAL
RUC. 1712416666001