

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información General

The Blue Fashion Cía. Ltda. Fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 27 de diciembre de 2018. La Compañía comenzó sus operaciones durante el año 2019.

La empresa tiene como actividad económica, la fabricación y comercialización de prendas de vestir en todas y cada una de sus fases de transformación.

Bases de elaboración

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, y están presentados en la unidad monetaria (dólares) de Estados Unidos de América.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se detallan a continuación.

1.1 Políticas Contables

Bases de preparación de los estados financieros

The Blue Fashion Cía. Ltda. ha preparado los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados, y con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, hasta el año terminado al 31 de diciembre del 2019.

Estados Financieros

Un juego completo de Estados Financieros los constituye, Estado de Situación Financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de resultados Integral y Estado de Flujo de Efectivo terminados al 31 de diciembre del 2019.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la comercialización y contratación de servicios de maquila para la fabricación de prendas de vestir o por la producción bajo sus propios sistemas productivos, los mismos que se reconoce cuando se entregan los bienes y una vez aceptados por el cliente. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta y que son cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

Impuesto Corriente

El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados porque excluye ítems de ingresos y gastos que no son gravables o no deducibles. El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones normales y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Revelaciones de las estimaciones y los supuestos que la gerencia haya realizado al aplicar las políticas contables de la entidad.

La aplicación de las Normas Internacionales de información financiera requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectan los montos a reportar de activos y pasivos a la fecha de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el período de reporte.

2. Conformación de Capital

El capital social de la compañía está conformado por:

Cuadro No. 1

SOCIOS	CAPITAL SUCRITO Y PAGADO	Nro. PARTICIPACIONES	PORCENTAJE
Gladys Marlene Toalombo	\$ 500.00	500	50%
Carmen Cecilia Toalombo	\$ 250.00	250	25%
Luis Alberto Toalombo	\$ 250.00	250	25%
TOTAL	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00	100%

3. Restricción al pago de dividendos

La distribución de dividendos se realizará de acuerdo a los resuelto por la Junta de Accionistas y en función de los fondos de efectivo disponibles.

Ingreso de actividades ordinarias

La compañía mantiene la política de reconocer como ingresos de la operación lo facturado en el ejercicio hasta la fecha de cierre del respectivo período, esta facturación ha sido determinada sobre la base de los bienes efectivamente entregados, valorizados en tarifas vigentes en el correspondiente período en que se ha presentado el servicio.

En el ejercicio económico 2019 las actividades comerciales realizadas y declaradas son los siguientes:

CUADRO No.02

Nombre del Cliente	Total	Descuento	SUBTOTAL	IMPORTE 12%	Total IVA
0201872041 ESPIN SANTILLAN RAQUEL BERNAZ	1,506.36			1,506.36	180.64
03 CASTAÑEDA LUIS	28.29			28.29	4.72
0502032568 CRISTINE SANCHEZ JULIA MARINA	30.80			30.80	3.70
0903719017 YUPIRO RIVERA SUSANA MAYLIN	470.04			470.04	56.40
0911577744 BURGOS GALANZA MARCA JORDA	4,537.50			4,537.50	704.50
1007002254 CASTAÑEDA GALIANO GLORIA SILVANA	3,709.82			3,709.82	445.18
1003079223 ESCRIBANA MONTALVO PEDRO VICENTE	28,482.14			28,482.14	3,417.86
1003577850 TRUJILLO CALDERON JERRY ESTHERITA	33,860.71			33,860.71	4,063.29
1702062243 SANCIA TIPAN SARA MARA	1,446.43			1,446.43	173.57
1707031933 IZA GULSHUP PEDRO PABLO	648.21			648.21	77.79
1707902291 CAIZA ANTONIO XIMERA DE LOPEZ	22.32			22.32	2.68
1708030352 CASTELLANO VERA MARGHERITA	107.14			107.14	12.86
1710244112 TRUJILLO BARRERO WILLIAN PEDRAMO	5,180.80			5,180.80	621.70
1710840746 VELAZQUEZ TIPANTERA WILSON GONZALO	40.78			40.78	4.89
1713031146 VIVERO BOLIVIA	514.07			514.07	61.69
1713030790 VERA HENRI / PRADO ANGELICA DEL CARMEN	30.86			30.86	3.70
1714003857 CRISTINE CRISTINE MARICELA DE LOPEZ	4,429.39			4,429.39	531.53
1715101444 PUERTA YOLANDO JULIA JESS	11.61			11.61	1.39
1719004138 MARCALIA IZA CHRISTIAN XAVIER	26.79			26.79	3.21
1720444010 CASTELLANO ILDA	857.14			857.14	102.86

Nombre del Cliente	Total	Descuento	SUBTOTAL	IMPORTE 12%	Total IVA
1720683695 MUI YOOTONG	543.04			543.04	65.16
1720777380 TOLACRO SANTIAGO	40.17			40.17	4.82
1721709332 ESCRIBANA JONATHAN	4,723.04	-240.00		5,583.04	722.96
1723556480 SORIA HERNANDEZ CAROLINA RAQUEL	289.29			289.29	34.71
1723556480 SORIA HERNANDEZ JONATHAN RAQUEL	1,393.85			1,393.85	167.26
1723556480 SORIA HERNANDEZ JONATHAN RAQUEL	1,600.00			1,600.00	192.00
1723556480 SORIA HERNANDEZ JONATHAN RAQUEL	8.93			8.93	1.07
1723556480 SORIA HERNANDEZ JONATHAN RAQUEL	582.14			582.14	70.06
1723556480 SORIA HERNANDEZ JONATHAN RAQUEL	719.44			719.44	86.33
1723556480 SORIA HERNANDEZ JONATHAN RAQUEL	448.72			448.72	53.85
1723556480 SORIA HERNANDEZ JONATHAN RAQUEL	749.44			749.44	90.33
1723556480 SORIA HERNANDEZ JONATHAN RAQUEL	18.33			18.33	2.20
1723556480 SORIA HERNANDEZ JONATHAN RAQUEL	49.11			49.11	5.89
1723556480 SORIA HERNANDEZ JONATHAN RAQUEL	2,009.38			2,009.38	241.13
1723556480 SORIA HERNANDEZ JONATHAN RAQUEL	24.78			24.78	2.97

Forma de Pago	SubTotal	Descuento	Subt. IVA 0%	Subt. IVA 12%	Ret. Fuente	Ret. IVA	TOTAL
CHEQUE	102,672.12		-240.00	102,932.12	626.44		115,024.03

Impuestos a las ganancias

The Blue Fashion Cía. Ltda., en el actual período mantiene una utilidad por USD 12.066,34 (Doce mil sesenta y seis con 34/100).

4. Patrimonio

La cuenta de Patrimonio está estructurada básicamente por el Capital Suscrito y pagado conforme lo establece la escritura pública por un valor de USD 1200.00, conforme al Art. 297 de la Ley de Compañías y estatutos de la empresa, al igual es el resultado del movimiento proveniente de sus actividades operativas cotidianas.

	patrimonio	capital	aportes de socios o accionistas...	prima por emisión prima de...	reservas	otros resultados integrales	Total
Carmen Cecilia Toolombo	-	-250.00	-4,750.00	-	-	-	-5,000.00
Gladys Marlene Toolombo	-	-500.00	-9,500.00	-	-	-	-10,000.00
Luis Alberio Toolombo	-	-250.00	-4,750.00	-	-	-	-5,000.00
Generación neta del período	-	-	-	-	-	-	-
Reserva legal	-	-	-	-	-1,186.38	-	-1,186.38
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	0.00	-1,000.00	-19,000.00	0.00	-1,186.38	0.00	-21,186.38

Estado de Flujo de Efectivo

Para efectos de preparación del estado de flujo de efectivo la empresa ha definido las siguientes consideraciones:

1. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION

1.01. Clases de cobros por actividades de operación

1.01.01 Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	55,020.85
1.01.02 Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	0.00
1.01.03 Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	0.00
1.01.04 Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	0.00
1.01.05 Otros cobros por actividades de operación	3,071.50

Efectivo provisto por operaciones

58,092.35

1.02. Clases de pagos por actividades de operación

1.02.01 Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-57,660.25
1.02.02 Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0.00
1.02.03 Pagos a y por cuenta de los empleados	0.00
1.02.04 Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	0.00
1.02.05 Otros pagos por actividades de operación	-5,760.83

Efectivo provisto por operaciones

-63,421.08

Efectivo neto utilizado en actividades de operación

-3,328.73

- **Actividades de operación:** Los flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación se derivan fundamentalmente de las transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la entidad. Por tanto, proceden de las operaciones y otros sucesos que entran en la determinación de las ganancias o pérdidas netas.
- **Actividades de inversión:** Representan los desembolsos para recursos que se utilizarán para generar ingresos y flujos de efectivo en el futuro. Solo los desembolsos que den lugar al reconocimiento de un activo en el estado de situación financiera cumplen las condiciones para su clasificación como actividades de inversión.
- **Actividades de financiamiento:** Corresponden a las actividades relacionadas para cubrir las necesidades de efectivo y cumplir compromisos con los suministradores de capital a la entidad.

5. Administración y alta dirección

Los miembros de la administración y demás personas que asume la gestión de The Blue Fashion Cía. Ltda., incluyendo la Gerencia General no ha participado al 31 de diciembre del 2019 de transacciones inhabituales y/o relevantes de la Sociedad.

The Blue Fashion Cía. Ltda., es administrada por un Directorio que permanece por un período de 5 años con posibilidad de ser reelegidos.

6. Contingencias:

La aplicación de las normas contables de carácter global que la información a más de cumplir los principios de alta calidad sea comprensibles y comparables con los estados financieros y ayuden a los usuarios a tomar decisiones económicas.

The Blue Fashion Cía. Ltda. ha preparado los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) y según requerimientos de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las cifras presentadas en los estados financieros están expresadas en dólares estadounidenses.

7. Declaración de Responsabilidad:

En sesión de Directorio celebrada 03 de marzo del 2019, el directorio de The Blue Fashion Cía. Ltda. Declara su responsabilidad respecto a la veracidad de la información emitida en el presente informe, las notas respectivas, análisis razonado, y hechos relevantes, referido a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019.



8. Gestión del riesgo financiero

La gestión de riesgo está a cargo de la Gerencia Financiera y Gerencia General quienes coordinan conjuntamente con los demás áreas administrativas y operativas para el levantamiento de información y establecimiento de políticas y procedimientos, los cuales permiten identificar, evaluar y adoptar medidas correctivas para evitar que los riesgos afecten de manera negativa los flujos de fondos y con ello las actividades normales de la empresa permitiendo de igual manera que no se afecten los resultado económicos del período.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se produce cuando un cliente u otra contraparte no cumplen con sus obligaciones contractuales.

Los riesgos de crédito que enfrenta The Blue Fashion Cía. Ltda., tienen relación directa con la composición de su cartera de cuentas por cobrar comerciales.

La compañía maneja un reporte detallado de cartera por cliente por lo cual la gestión de cobro se realiza sin ningún inconveniente.

Riesgo de liquidez

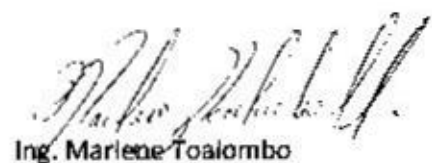
La Gerencia Financiera se encarga del análisis financiero y de la gestión de liquidez de la compañía a corto, mediano y largo plazo a través de la elaboración de presupuestos y flujos de efectivo proyectados.

La gerencia maneja el riesgo de liquidez y se encuentra protegida de la misma a través de alternativas de financiamiento como préstamos externos, préstamos de accionista, controlando periódicamente los flujos de efectivo de los activos financieros y cumpliendo con los flujos de efectivo establecidos considerando sus principales compromisos como son flujos operacionales, pago de impuestos, pago de préstamos entre otros.



Ing. Diego P. Orbe T.

CONTADOR



Ing. Mariene Toalombo

GERENTE GENERAL

