

ESTEVEES ENTERPRISES S.A. ESETERSA

EXPEDIENTE: 143870

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Según establece los principios de la presentación de la notas a los Estados Financieros. Estado de Resultados y Estado de Cambios en el Patrimonio con el Estado de Flujo de Efectivo, se informa:

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

FECHA DE CONSTITUCION: 26 DE DICIEMBRE 2011

REGISTRO MERCANTIL FECHA: 29 DE DICIEMBRE DE 2011

REGISTRO MERCANTIL #: 79409

DIRECCION: Ciudadela Los Ángeles Solar 7 Manzana 1207

RUC: 0992745746001

EXPEDIENTE: 143870

MONEDA FUNCIONAL: Dólar

ESTEVEES ENTERPRISES S.A. ESETERSA, es una compañía ecuatoriana con domicilio en la ciudad de Guayaquil, vía a la costa ciudadela Los Ángeles Manzana 107 solar # 7. Los estados financieros consolidados de la compañía al 31 de diciembre 2011 son exclusivamente responsabilidad de la Administración. La empresa esta principalmente involucrada en realizar diseños, construcciones, reparaciones y carenamientos de embarcaciones navales, modificaciones a embarcaciones navales, instalación de sistemas navales.

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

Los estados financieros fueron aprobados por la junta de accionista el 02 de abril del 2012.

BASES DE MEDICION

Los estados financieros consolidados han sido preparados sobre la base del costo histórico sin existir excepción en ninguna partida en el estado de situación financiera; fueron incluidas las siguientes partidas:

- No existieron movimientos en el efectivo y equivalentes al efectivo e instrumentos financieros.
- No existieron movimientos en los inventarios

- La propiedad planta y equipos se adquirieron a valor razonable.
- Y la depreciación se la calculo de acuerdo a los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Los estados financieros consolidados son presentados en moneda de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la compañía. Toda la información es presentada en EUA y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

USO DE ESTIMACION Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIFs requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

En el presente periodo no se realizaron estimaciones ni juicios relevantes en la compañía, por no existir un tiempo considerable de operación.

Por lo cual no se presento ningún riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero.

POLITICAS DE CONTABILIDAD:

1) Reconocimiento de ingresos

No se registraron ingresos de actividades ordinarias en virtud a que la compañía inicio sus actividades en diciembre del 2011.

2) Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran al momento de ser pagados, solo se registraron los gastos ocasionados por el giro del negocio y por los impuestos en la constitución y la depreciación de los activos adquiridos.

3) Mobiliario y equipo

Se adquirieron bienes que conforman el mobiliario y equipo que son de uso exclusivo de la administración.

4) Registros contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

1.1. Efectivo y equivalente al efectivo:

Al 31 de diciembre de 2011, se registraron movimientos en las partidas de efectivo en caja y bancos, por ingresos provenientes de la operación.

1.2. Activos por impuestos corriente:

Al 31 de diciembre de 2011, se refleja crédito tributario de IVA debido a las

compras operacionales de la compañía.

1.3. Propiedad, planta y equipo:

Al 31 de diciembre de 2011, la administración tomo la decisión de adquirir mobiliario y equipo para el uso y funcionamiento de la compañía.

	Notas	Al 31/12/2011
Activos corrientes		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.1	0,00
Otros activos financieros corrientes		0,00
Otros activos no Financieros corrientes		0,00
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	1.2	0,00
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corriente		0,00
Inventarios		0,00
Activos por impuestos corrientes		0,00
Activos corrientes totales		0,00
Activos no corrientes		
Otros activos financieros no corrientes		0,00
Otros activos no financieros no corrientes		0,00
Cuentas por cobrar no corrientes		0,00
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación		0,00
Activos intangibles distintos de la plusvalía		0,00
Plusvalía		0,00
Propiedades, planta y equipo	1.3.	781,68
Propiedad de inversión		0,00
Activos por impuestos diferidos		0,00
Total de activos no corrientes		781,68
Total de activos		781,68

2.1. Proveedores y otras cuentas a Pagar:

Al 31 de diciembre de 2011, solo se registro la obligación de los servicios adquiridos por la constitución de la compañía.

2.2. Pasivos por Impuesto Corriente:

Al 31 de diciembre de 2011, no se produjo ningún impacto por impuestos corrientes.

2.3. Obligaciones con Instituciones Financieras:

Al 31 de diciembre de 2011, no se realizo ninguna operación financiera que aporte al capital de trabajo de la compañía.

2.4. Provision para Otros pasivos:

Al 31 de diciembre de 2011, no existió ningún movimiento de esta naturaleza.

2.5. Pasivos no corrientes:

Al 31 de diciembre de 2011, no hubo movimientos que incrementen los pasivos no corrientes.

3.1. Capital Social:

Al 31 de diciembre de 2011, la compañía mantuvo su capital social inicial, no hubo incremento del mismo, se espera en periodos futuros incrementar este patrimonio.

3.2. Pérdidas Neta del periodo:

Al 31 de diciembre de 2011, la operación inicial de la compañía dio como resultado negativo al no existir ingresos ordinarios para que sostengan los resultados, en el siguiente periodo se espera influenciar en los ingresos y que incrementen razonablemente para mantener en marcha la compañía.

	Notas	Al 31/12/2011
Pasivos corrientes		
Otros pasivos financieros corrientes		0,00
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes	2.1	23,30
Cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes		0,00
Otras provisiones corrientes		0,00
Pasivos por impuestos corrientes		0,00
Provisiones por beneficios a los empleados corrientes		0,00
Otros pasivos no financieros corrientes		0,00
Pasivos corrientes totales		23,30
Pasivos, no corrientes		
Otros pasivos financieros no corrientes		0,00
Otras provisiones no corrientes		0,00
Pasivo por impuestos diferidos		0,00
Provisiones por beneficios a los empleados no corrientes		0,00
Total pasivos no corrientes		0,00
Total Pasivos		23,30
Patrimonio		
Capital emitido	3,1	800,00
Ganancias (pérdidas) acumuladas	3,2	-41,62
Otras reservas		0,00
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		0,00
Participaciones no controladoras		0,00
Patrimonio Total		758,38
Total patrimonio y pasivos		781,68

CUENTAS DE RESULTADOS Y ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

4.1. Ingresos de Actividades ordinarias:

Al 31 de diciembre de 2011, la compañía no registro ningún ingreso ordinario en consecuencia que sus actividades empresariales iniciaron en diciembre del 2011; por lo cual no se dio ninguna transacción contable.

5.2. Gastos operativos:

Al 31 de diciembre de 2011, la compañía mantuvo un gasto operacional que afecto los impuestos por la constitución de la compañía y el gasto por la depreciación de propiedad, planta y equipo. Los gastos son impactos negativos que dieron por el inicio de actividades en la compañía.

	Notas	Al 31/12/2011
Ingresos de actividades ordinarias		0,00
Costo de ventas		<u>0,00</u>
Ganancia Bruta		<u>0,00</u>
Otros ingresos		0,00
Gastos de administración	5.2.	41,62
Otros gastos, por función		0,00
Otras ganancias (pérdidas)		0,00
Ingresos financieros		0,00
Costos financieros		0,00
Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación		0,00
Diferencias de cambio		0,00
Ganancia(pérdida), antes de impuestos		0,00
Gasto por impuestos a las ganancias, operaciones continuadas		0,00
Ganancia(pérdida) procedente de operaciones continuadas		<u>41,62</u>
Ganancia (pérdida)		<u>41,62</u>
Ganancia (pérdida) atribuible a los propietarios de la controladora		0,00
Ganancia (pérdida) atribuible a participaciones no controladoras		0,00
Ganancia (pérdida)		<u>41,62</u>

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

El estado de cambio en el patrimonio de la compañía **ESTEVES ENTERPRISES S.A. ESETERSA**, tuvo un impacto negativo por los resultados que se dieron a inicio de sus actividades en consecuencia no existe utilidad sino una pérdida del ejercicio.

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800										-41,62	800
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR												
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR												
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:												
CORRECCION DE ERRORES:												
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	800										-41,62	758,38
Aumento (disminución) de capital social	800											800
Aportes para futuras capitalizaciones												
Prima por emisión primaria de acciones												
Dividendos												
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales												
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta												
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo												
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles												
Otros cambios (detallar)												
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)											-41,62	-41,62

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS

9.8. Al 31 de diciembre de 2011, la empresa no mantuvo incremento ni disminución en el efectivo y equivalente de efectivo en lo precedente a actividades de operación, inversión y financiamiento.

El efecto nace en los cambios de pasivos en las partidas de incremento y/o disminución en cuentas por pagar, esta naturaleza aumenta el pasivo y disminuye los resultados integrales de la compañía.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0
Clases de cobros por actividades de operación	0
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
Otros cobros por actividades de operación	
Clases de pagos por actividades de operación	0
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	
Dividendos pagados	
Dividendos recibidos	
Intereses pagados	
Intereses recibidos	
Impuestos a las ganancias pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
Compras de activos intangibles	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
Compras de otros activos a largo plazo	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	
Pagos de préstamos	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Dividendos recibidos pagados	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	0
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	0
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
Ajustes por gastos en provisiones	
Ajuste por participaciones no controladoras	
Ajuste por pagos basados en acciones	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	41,62
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	41,62
Incremento (disminución) en beneficios empleados	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	41,62

No se observan contingencia en los estados financieros del periodo 2011.