

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 2013.

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:

- El efectivo y equivalentes al efectivo e instrumentos financieros.
- 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

Se registraron ingresos de actividades ordinarias por USD 110.208 durante el periodo 2012.

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 los mismos ascendieron a USD 99.261.

3) Terreno, Edificios, Mobiliario y equipo

Se adquirieron bienes que conforman la propiedad planta y equipo que son de uso exclusivo de la compañía.

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 2012, se registraron movimientos en las partidas de efectivo en caja y bancos, por ingresos provenientes de la operación.

1.2. Cuentas y Documentos por Cobrar:

Al 31 de diciembre de 2012, se refleja los saldos de las cuentas por cobrar a clientes relacionados directos y a empleados de la compañía.

1.3. Activos por impuestos corriente:

Al 31 de diciembre de 2012, se refleja crédito tributario de IVA debido a las compras operacionales de la compañía.

1.4. Propiedad, planta y equipo:

Al 31 de diciembre de 2012, la administración tomo la decisión de adquirir mobiliario y equipo para el uso y funcionamiento de la compañía.

	Notas	Al 31/12/2012
Activos corrientes		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.1	20.773,00
Otros activos financieros corrientes		-
Otros activos no Financieros corrientes		-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	1.2	10.364,00
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corriente		-
Inventarios		-
Activos por impuestos corrientes	1.3	7.544,00
Activos corrientes totales		38.681,00
Activos no corrientes		
Otros activos financieros no corrientes		-
Otros activos no financieros no corrientes		-
Cuentas por cobrar no corrientes		-
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación		-
Activos intangibles distintos de la plusvalía		-
Plusvalía		-
Propiedades, planta y equipo	1.4	366.189,00
Propiedad de inversión		-
Activos por impuestos diferidos		-
Total de activos no corrientes		366.189,00
Total de activos		404.870,00

2.1. Proveedores y otras cuentas a Pagar:

Al 31 de diciembre de 2012, se registro las obligaciones de los bienes y servicios adquiridos por 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 2012, no se realizo ninguna operación financiera que aporte al capital de trabajo de la compañía.

2.4. Provisión para Otros pasivos:

Al 31 de diciembre de 2012, no existió ningún movimiento de esta naturaleza.

2.5. Pasivos no corrientes:

Al 31 de diciembre de 2012, se registro los movimientos que incrementaron la obligaciones a largo plazo por la inyección financiera por parte de los accionistas, los mismo que han invertido en propiedad planta y equipo para la operación comercial y administrativa de la compañía..

3.1. Capital Social:

Al 31 de diciembre de 2012, la compañía mantuvo su capital social inicial, no hubo incremento del mismo, se espera en periodos futuros incrementar este patrimonio.

3.2. Pérdida Acumuladas:

Al 31 de diciembre de 2012, la compañía mantiene en su registro la perdida acumulada del año anterior 2011, la misma que será amortizada de acuerdo a lo expuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.

3.3. Otras Reservas:

Al 31 de diciembre de 2012, la compañía registro su reserva legal de esta manera da cumplimiento a lo expuesto en la ley y reglamento interno tributario.

3.2. Utilidad Neta del periodo:

Al 31 de diciembre de 2012, la operación de la compañía dio como resultado utilidad al existir ingresos ordinarios mayores los mismos que sostuvieron los costos y gastos operacionales, en el siguiente periodo se espera influenciar en los ingresos y que incrementen razonablemente para mantener en marcha la compañía.

	Notas	Al 31/12/2012
Pasivos corrientes		
Otros pasivos financieros corrientes	2.3	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes	2.1	676,00
Cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes		-
Otras provisiones corrientes	2.2	7.234,00
Pasivos por impuestos corrientes	2.4	-
Provisiones por beneficios a los empleados corrientes		-
Otros pasivos no financieros corrientes		-
Pasivos corrientes totales		7.910,00
Pasivos, no corrientes		
Otros pasivos financieros no corrientes	2.5	389.037,00
Otras provisiones no corrientes		-
Pasivo por impuestos diferidos		-
Provisiones por beneficios a los empleados no corrientes		-
Total pasivos no corrientes		389.037,00
Total Pasivos		396.947,00
Patrimonio		
Capital emitido	3.1	800,00
Ganancias (pérdidas) acumuladas	3.2	- 42,00
Otras reservas	3.3	358,00
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		-
Participaciones no controladoras		-
Utilidad del Ejercicio	3.4	6.807,00
Patrimonio Total		7.923,00
Total patrimonio y pasivos		404.870,00

CUENTAS DE RESULTADOS Y ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

4.1. Ingresos de Actividades ordinarias:

Al 31 de diciembre de 2012, la compañía registró sus ingresos ordinarios en consecuencia a sus actividades empresariales, toda transacción está debidamente soportada por sus facturas, comprobante de retención y registro de ingreso bancario.

5.2. Gastos Operativos Comercial, Administrativo y Financiero:

Al 31 de diciembre de 2012, la compañía mantuvo sus gastos operacionales por cada operación y servicios brindados a los clientes, se cancelo los sueldos, beneficios sociales, mantenimientos, suministros, servicios básicos, impuestos y el gasto por la depreciación de propiedad, planta y equipo. Los gastos son impactos negativos que dan en las actividades de la compañía.

	Notas	Al 31/12/2012
Ingresos de actividades ordinarias	4.1	110.208,00
Costo de ventas		-
Ganancia Bruta		110.208,00
Otros ingresos		-
Gastos de administración	5.2.	99.261,00
Otros gastos, por función		-
Otras ganancias (pérdidas)		-
Ingresos financieros		-
Costos financieros		-
Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación		-
Diferencias de cambio		-
Ganancia(pérdida), antes de impuestos		-
Gasto por impuestos a las ganancias, operaciones continuadas		-
Ganancia(pérdida) procedente de operaciones continuadas		10.947,00
Ganancia (pérdida)		10.947,00
Ganancia (pérdida) atribuible a los propietarios de la controladora		-
Ganancia (pérdida) atribuible a participaciones no controladoras		-
Ganancia (pérdida)		10.947,00

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

El estado de cambio en el patrimonio de la compañía **ESTEVEZ ENTERPRISES S.A. ESETERSA**, tuvo un impacto positivo por los resultados que se dieron en sus actividades en consecuencia existe utilidad del ejercicio.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS

Al 31 de diciembre de 2012, 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

Al 31 de diciembre del 2012; la compañía mantuvo operaciones comerciales donde su flujo de efectivo tuvo impactos positivos por las cobros recibidos de clientes e impactos negativos por los pagos de bienes y servicios prestados recibidos por proveedores.

No se observan contingencia en los estados financieros del periodo 2012.