

CHELSEA S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

CHELSEA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	5
Estados de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7 - 10

Abreviaturas usadas:

- US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

CHELSEA S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en Dólares)**

Notas	<u>ACTIVOS</u>	<u>2015</u>
	ACTIVOS CORRIENTES:	
1	Efectivo y Equivalente de efectivo	<u>800,00</u>
	TOTAL ACTIVOS	<u>800,00</u>
	 <u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>	
	<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTA</u>	
2	Capital Social	<u>800,00</u>
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTA	<u>800,00</u>
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTA	<u>800,00</u>

Ver notas a los estados financieros

CHELSEA S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>INGRESOS</u>	<u>2015</u>
3	INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA	0,00
	(-) COSTO DE VENTAS	<u>0,00</u>
	(PERDIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA	<u>0,00</u>

Ver notas a los estados financieros

CHELSEA S.A.**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en Dólares)**

Notas	capital social	Aporte de para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva facultativa Estatutaria	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	Resultados Provenientes	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre 2015	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00
Cambios en políticas contables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
correcciones en errores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cambios del año en el Patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento (Disminución) de capital social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aporte para futuras capitalizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prima por emisión primaria de acciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencia de Resultados a otras patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades Planta y Equipo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otro Cambios (detallar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Integral Total del Año Ganancia o Pérdida del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo al 31 de diciembre 2014	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00

Ver notas a los estados financieros

CHELSEA S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en Dólares)**

NOTA	<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>	2015
5		
	INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>800,00</u>
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>800,00</u>

Ver notas a los estados financieros

CHELSEAS.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

CHELSEAS.A.- Fue constituida por escritura pública otorgada ante el notaria Decima sexta del cantón Guayaquil el 13 de Julio del 2015, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de Agosto del 2015.

Su domicilio está ubicado en el cantón Salinas, provincia de Santa Elena.

Capital Suscrito US\$800,00, Número de acciones 800 valor a US\$ 1.00, el capital autorizado es de US\$1.600,00.

Su actividad principal Servicios de Reparación y Mantenimiento corriente de Buques a Cambio de una Retribución o por contrato.

El Registro Único de Contribuyente de CHELSEA S.A., es 0992936940001, su número de Expediente N°704275.

La Compañía inicio sus actividades el 1 de septiembre del 2015.

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

5. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

b) **Cuentas por cobrar y otros**

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

c) **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

d) **Acreedores Comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

e) **Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del

estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

f) **Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

g) **Reserva Legal:**

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital.

h) **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de la Compañía provienen por las Venta al por mayor y menor de Alimentos en General del ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

i) **Costos y Gastos:**

Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan

6. **DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO**

1. **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

	AÑO 2014 (Dólares)
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</u>	
CAJAS	
CAJA GENERAL	800,00
	<hr/>
	800,00
	<hr/>

Por aportaciones de Capital

2. Capital en acciones

En el año 2015, el capital suscrito es de US\$800,00 pertenecen al señor De Ycaza Flor José Vicente, propietario de 720.00 acciones y el señor Larrea Flor Luis Enrique, propietario de 80.00 acciones

3. Estado de Resultado Integral

El Estado de Resultado Integral no tiene movimiento porque durante el año 2015, la Compañía no inicio operaciones.

4. Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas

El estado de Evolución de Patrimonio el capital suscrito es de US\$800,00 pertenecen al señor De Ycaza Flor José Vicente, propietario de 720.00 acciones y el señor Larrea Flor Luis Enrique, propietario de 80.00 acciones.

5. Estado de Flujos de Efectivo

El flujo de efectivo corresponde al capital de la compañía aportado en efectivo por los accionistas.

6. Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

7. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 28 de Marzo del 2016.



**Luis Enrique Larrea Flor
Gerente General**



**Libertad Alomoto Espinoza
Contadora**