

CEGASERVICES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 1 OPERACIONES

La compañía fue constituida el 20 de noviembre de 2002 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas.

Su objetivo social principal es los Servicios de instalación, mantenimiento, y reparación de acondicionadores de aire y como actividad adicional, está la venta al por mayor y menor de acondicionadores de aire.

Su principal accionista es una persona natural domiciliada en Ecuador.

Durante el 2012, los mercados financieros mundiales empezaron a recuperarse sin superar aún la crisis por la que atravesaron, sin embargo temas como desempleo, inflación causan disminución de demanda de los consumidores lo cual continúa afectando a nivel mundial.

En lo que respecta a la empresa la indicada situación no ha ocasionado efectos importantes en sus operaciones.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la presentación de los estados financieros son las establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, dichas políticas se detallan:

- 1.- Se presentan Estados Financieros que fueron preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera, estos son:
 - a. Estado de Situación Financiera
 - b. Estado de Resultados Integral
 - c. Estado de Cambios en El Patrimonio
 - d. Estado de Flujo de Efectivo
 - e. Notas a los Estados Financieros

La aplicación de la Norma no supone ningún impacto mayor en el movimiento de la compañía.

- 2.- La compañía aplicará las normas relativas a la Presentación de Estados Financieros, aplica control de inventarios en la venta de los equipos, no así en su parte de mantenimiento por ser prestación de servicios, aplica para este efecto la NIC 2, aplicando todos los valores de adquisición, transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación, se aplicaría el sistema de costo promedio.

El valor calculado por deterioro neto realizable fue registrado, aunque su valor es muy pequeño, que hasta podría resultar inmaterial para la aplicación del año de inicio de la conversión, en el 2012 ya no tuvo ningún efecto.

3.- La compañía considerará como instrumentos financieros el Efectivo, los Depósitos a la vista, las Obligaciones negociables y facturas comerciales y las Cuentas, pagarés y documentos por cobrar y pagar.

Al final de cada período sobre el que se informa, se deberá evaluar si existe evidencia objetiva del deterioro de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado, cuando exista evidencia objetiva del deterioro del valor, se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados

4.-PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.- se aplica la NIC 16, la entidad evaluará todos los costos de propiedades, planta y equipo en el momento de incurrir en ellos. La entidad estará obligada a medir un valor residual de la propiedad, planta y equipo, se lo depreciará cuando esté disponible para su uso y continuará depreciándolo hasta que lo de baja en las cuentas, se aplicarán los precios de mercado, los mismo serán valorados cada 2 años.

Los activos deben cumplir las siguientes condiciones: son Activos Tangibles, se mantienen para uso en la producción y venta de bienes o servicios, se espera usar durante más de un período.

5.- Las Provisiones son reconocidas como un pasivo en el estado de situación financiera, y el valor de la provisión como un gasto, a menos que se requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo tal como inventarios o propiedad, planta y equipo.

6.- Lo que corresponde a beneficios a los empleados, comprende todos los diversos tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Se reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados durante el período sobre el que se informa.

Comprende los beneficios a corto plazo y los que son post empleo, dentro del cual están los beneficios por retiro.

Se realizarán Estudios Actuariales cada 2 años para determinar las provisiones y contingentes que se pueden presentar respecto a los empleados, tal como se define en la NIC 37.

7.- Ingresos, se considerarán como ingresos de actividades ordinarias, las transacciones originadas de la prestación de servicios legales o de ventas de bienes muebles.

El valor razonable considerará cualquier tipo de descuento comercial, descuento por pronto pago, o rebajas por volumen de ventas que sean practicadas.

8.- Si hubieran errores aritméticos, de aplicación de políticas contables, supervisión o mala interpretación de hechos, así como fraudes, en la medida que sea practicable, se corregirá de forma retroactiva los errores significativos de períodos anteriores , en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento.

NOTA 3 MONEDA

Los Estados Financieros fueron elaborados en Dólares de los Estados Unidos de América, tal como se define en la NIC 21, la información está presentada a 2 decimales.

NOTA 4 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE NIIF PYMES

La compañía por lo que antecede presenta sus estados financieros basada en las NIIF aplicables a pequeñas y medianas empresas, enmarcada en las órdenes y procedimientos establecidos para el efecto.

NOTA 5 INFORMACION A REVELAR DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Cuentas y documentos por cobrar clientes	119052.61
Inventario	118566.41
Cuentas por pagar proveedores	126561.76
Cuentas por pagar Accionistas	192993.53
Patrimonio	800.00
Utilidad	4726.59

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

INGRESO	426371.22
COSTOS DIRECTOS	304803.66
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	113344.18

Los Ingresos obtenidos corresponden al giro del negocio, en su parte de servicios y su parte comercial.

Son gastos propios del negocio, los administrativos y de ventas contienen valores fijos como el alquiler por ejemplo, que requieren que el negocio esté con un mayor volumen de ventas.

Dentro de los costos directos está el costo de venta de los productos comercializados.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Como resultado de los ajustes desarrollados en el proceso de implementación, de las Normas Internacionales de Información Financiera el patrimonio de Cegaservices ha disminuido en las cuentas de resultados, por el impacto de los ajustes por NIIF, pero por la utilidad generada en el 2012.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo fue realizado mediante el método directo, revela el valor por los cobros realizados, así como los pagos realizados durante el período.

Estos valores fueron obtenidos de los registros contables de la empresa.

Los Estados Financieros fueron aprobados con fecha 15 de abril de 2013, mediante reunión de la Junta General de Accionistas de la compañía.



CLARA RUTH YÁÑEZ RODRIGUEZ

C.I. 0918156522

CONTADORA