

**CEGASERVICES S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

### **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 2015, la empresa se acopló a las nuevas leyes que se suscitaron por los cambios en las condiciones de comercio exterior impuestas por el gobierno para hacer un cambio en la matriz productiva. Sin embargo temas como desempleo causan disminución de demanda de los consumidores.

En lo que respecta a la empresa, la pérdida ocasionada está siendo absorbida por sus accionistas y se está trabajando arduamente para que se convierta en un negocio próspero.

### **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.

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 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	134,524.21
Inventario	233,272.26
Cuentas por pagar proveedores	131,163.84
Cuentas por pagar Accionistas	250,000.00
Capital	30,000.00
Aportes a Futuras Capitalizaciones	35,638.88
Patrimonio	3,582.40
Pérdida	25,178.93

#### **ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

INGRESO	565,956.11
COSTOS DIRECTOS	336,657.94
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	248,984.07

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**

En el 2015 no tuvimos impacto significativo por la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera el patrimonio de Cegaservices, si bien no obtuvimos los resultados esperados, los accionistas confían en el negocio y han realizado un aporte a futuras capitalizaciones para mejorar el patrimonio.

## 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 02 de abril de 2016, mediante reunión de la Junta General de Accionistas de la compañía y la decisión de realizar el aporte a futuras capitalizaciones fue propuesto y aceptado posteriormente.



**CLARA RUTH YANEZ RODRIGUEZ**  
**C.I. 0918156522**  
**CONTADORA**