

## **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012

### **1.- INFORMACIÓN GENERAL**

COOLCONGUS S.A. ("La Sociedad") es una sociedad anónima, constituida en Ecuador y su actividad principal es el Mantenimiento, Reparación e Instalación de equipos refrigerados "Acondicionadores de aire".

La información contenida en estos estados financieros (no consolidados) es responsabilidad de la Administración de la compañía.

Para el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2012, la sociedad tuvo un promedio de 4 empleados distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

### **2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVA**

#### **2.1 ESTADO DE CUMPLIMIENTO**

Los estados Financieros (no consolidados) han sido preparados de acuerdo con las Norma Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### **2.2 BASE DE PREPARACIÓN**

Los estados financieros (no consolidados) de Coolcongus S.A han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos, a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables.

A continuación se describen las políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros (no consolidados)

#### **2.3 EFECTIVOS Y BANCOS**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

#### **2.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro del valor.

El costo de propiedades planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condición de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados y con frecuencia anual se realiza un análisis por deterioro se reconoce en los resultados del año.

#### **2.4.1 METODO DE DEPRECIACIÓN VIDAS ÚTILES Y VALORES RESIDUALES**

El costo de propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil y estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presenta las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

| Ítem                                  | Vida útil (en años) |
|---------------------------------------|---------------------|
| Edificio e Instalaciones              | 10- 35              |
| Maquinarias y equipos                 | 10- 35              |
| Equipo de Transporte                  | 5- 9                |
| Muebles, enseres y equipos de oficina | 10                  |
| Equipo de Computación                 | 3                   |

La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación de cálculo de depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados son chatarrizados de acuerdo a políticas corporativas.

#### **2.5 Deterioro del valor de los activos tangibles**

Al final de cada periodo, la compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

#### **2.6 OBLIGACIONES BANCARIAS**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado (no consolidado) de situación financiera.

#### **2.7 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

### **3.- IMPUESTOS**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

#### **3.1 Impuesto corriente:**

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el organismo de control tributario al final de cada periodo.

### 3.2 Impuestos diferidos

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros (no consolidados) y las bases fiscales correspondiente utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imposibles. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte portable que la compañía disponga de utilidades gravable futuras contra la que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean aplicación en el periodo en el activo se realice o el pasivo se cancele.

### 3.3 BENEFICIO A TRABAJADORES

#### 3.3.1 Participación de trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros (no consolidados) un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15 % de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

### 4.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

#### 4.1 Ventas netas

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta netas son reconocidos cuando la compañía transfiere los beneficios de tipo significativo, con la finalidad que la compañía reciba los beneficios asociados con la transacción.

### 5.- COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

### 6.- PATRIMONIO

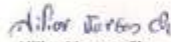
#### 6.1 Capital Social

El Capital social autorizado, esta constituido por acciones de valor nominal unitario de \$800; 50 acciones de valor nominal unitario de \$400 y 50 acciones de valor nominal unitario de \$400; todas ordinarias y normativas.

### 7.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS)

Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 de diciembre 2012, han sido aprobados por la administración de la compañía en enero 30 del 2013 y serán presentados a los accionistas para su aprobación sin modificaciones.

  
Sr. Gustavo Constante Y.  
0919806679

  
Hilmar Vargas Ch.  
0912920543