

**CIRQIT S.A. - ECUADOR**

**Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2012**

**INDICE:**

- ↓ Balance general.
- ↓ Estado de resultados
- ↓ Estado de Efectivo
- ↓ Cambios en la posición patrimonial
- ↓ Notas de los Estados financieros.
- ↓ Balance de Comprobación
- ↓ Anexos
- ↓ Conciliaciones bancarias

**CIRQIT S.A - ECUADOR**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

---

**NOTA 1. OBJETO SOCIAL Y PRINCIPALES OPERACIONES**

**Objeto Social**

CIRQIT S.A. fue constituida mediante escritura pública celebrada el 3 de febrero del 2009, ante la Notaría Vigésima Cuarta del Cantón Quito, y fue inscrita en el Registro Mercantil el 27 de febrero del mismo año.

De conformidad al objeto social, la compañía podrá dedicarse a actividades mercantiles como mandataria, mandante o agente de distribución de personas naturales o jurídicas relacionadas con la compraventa, importación y exportación de productos, bienes y servicios publicitarios, de comunicación, difusión y de información.

**Criterio de negocio en marcha.**

Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2012 han sido preparados de conformidad a normas, procedimientos y prácticas prescritas por los organismos de control gubernamental, sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha.

**NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.**

**a) Preparación de los estados financieros.**

Los estados financieros del año 2012 han sido ajustados u consecuentemente preparados sobre la base de las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIFS) y están basados en el costo histórico, para inventarios, inversiones, propiedad, planta, equipo, y patrimonio.

**b) Inventarios**

Los inventarios de los productos destinados para la venta, se registran al costo de adquisición.

**C) Propiedades y equipo.**

Las inversiones fijas están constituidas básicamente por equipos de computación y se reflejan al costo histórico en dólares. Los gastos de mantenimiento y reparación se imputan a los resultados del año en curso.

La depreciación se carga a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de estos activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta en función de los años de vida útil al 33%.

**NOTA 3.- ACTIVO DISPONIBLE**

Este grupo del activo, está conformado por las siguientes cuentas:

<b>EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***</b>
1.- Caja	300.00
2.- Bancos	12.458.11
<b>Total al 31 de Diciembre del 2012</b>	<b>12.758.11</b>

1.- **Caja:** Registra el valor del fondo de caja chica, que ha sido creado para facilitar la operatividad de la empresa, se lo utiliza en las adquisiciones y pagos menores que no requieren de un trámite o nivel de autorización superior.

2.- **Bancos:** Corresponde al saldo de la cuenta bancaria que se mantiene en el PRODUBANCO para el cobro y pago de las operaciones principales.

**NOTA 4. - ACTIVO EXIGIBLE**

Conforman este grupo:

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***</b>
1.- Clientes	1.064.706.83
2.- Facturas pendientes	5.623.68
3.- Faltantes de caja	19.423.62
Provisión cuentas incobrables	(50.681.69)
<b>Total al 31 de Diciembre del 2012</b>	<b>1.039.072.44</b>

1.- **Clientes:** Registra el saldo por cobrar a clientes por las ventas a crédito.

2.- **Facturas pendientes:** Registra el saldo de productos o servicios entregados y que se encuentran pendientes de facturación.

3.- **Faltantes de caja:** Registra el valor originado en una disposición arbitraria de fondos por parte de un ex colaborador. La reclamación judicial está en marcha.

**Provisión cuentas incobrables:** Registra las apropiaciones acumuladas de los resultados para crear la provisión para cubrir eventuales pérdidas por la incobrabilidad de la cartera.

**NOTA 5.- ACTIVO REALIZABLE**

Esta conformado por las adquisiciones, de los insumos y productos que comercializa CIRQIT S.A., los mismos que son entregados a nuestros clientes en su totalidad. Tanto las adquisiciones como los despachos se encuentran valorados al costo de adquisición y forman parte del costo de ventas. Al 31 de diciembre del 2012 no se registra saldo en este rubro.

#### NOTA 6.- PAGOS ANTICIPADOS – IMPUESTOS CORRIENTES

Registra la generación de impuestos que representan crédito tributario, ya sea por la compra de bienes y servicios o las retenciones que nos han sido efectuadas:

IMPUESTOS CORRIENTES	SALDO	
	Al 31/12/2012	
	*** en dólares **	
1.- Retenciones en la fuente IVA		60.961.93
2.- Retenciones en la fuente IR Ventas		91.886.58
3.- Devolución IVA por cobrar		424.182.28
<b>Total al 31 de Diciembre del 2012</b>		<b>577.030.79</b>

1.- **Retenciones en la fuente IVA:** Registra el saldo de las retenciones indebidas que nos efectuaron el año anterior y durante el primer semestre del 2012 y que el SRI no nos reconoció totalmente al realizar la solicitud de devolución.

2.- **Retenciones en la fuente IR Ventas:** Registra los valores que por concepto del impuesto a la renta nos han retenido y que serán utilizados como crédito tributario para compensar los valores a pagar por dicho impuesto.

3.- **Devolución IVA por cobrar:** Registra el valor de la Nota de Crédito reconocida por el SRI en la reclamación de los impuestos al Valor Agregado.

#### NOTA 7.- ACTIVO FIJO

La composición del saldo de los activos fijos es la siguiente:

EQUIPOS	SALDO	
	Al 31/12/2012	
	*** en dólares***	
Equipo de computación		1.289.00
(-) Depreciación acumulada A.F.		(939.74)
<b>Total al 31 de Diciembre del 2012</b>		<b>349.26</b>

#### NOTA 8.- PASIVOS CORRIENTES

Registra el valor de las obligaciones contraídas por CIRQUIT S.A. y que deberán ser cancelados en el ejercicio económico 2012, el saldo de esta cuenta es como sigue:

Cuentas y Documentos por pagar Locales	SALDO	
	Al 31/12/2012	
	*** en dólares ***	
1.- Proveedores nacionales		845.755.08
2.- Varios acreedores		23.722.10
<b>Total al 31 de Diciembre del 2012</b>		<b>869.477.18</b>

1.- **Proveedores nacionales.-** Constituye el saldo de las compras efectuadas a proveedores y que están pendientes de pago. Los plazos de vencimiento oscilan entre los 60 y 110 días.

2.- **Varios acreedores:** Registra un saldo acumulado por US\$ 23.514.62 desde el año anterior. Dicho importe no ha sido cancelado por falta de información suficiente y por no existir reclamaciones por parte de los beneficiarios.

**OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

	<b>SALDO</b> <b>AL 31/12/2012</b> <b>*** en dólares ***</b>
1, Retenciones en la fuente IVA compras	8.275.28
2.-Retenciones en la fuente IR compras	4.567.04
<b>Total al 31 de Diciembre del 2012</b>	<b>12.842.32</b>

Las obligaciones tributarias están constituidas por los valores por cancelar a la Administración Tributaria y que se originaron en la retención que hemos efectuado a proveedores de conformidad a los porcentajes previstos para el IVA e IR.

Estas obligaciones se pagan regularmente dentro de los quince días del mes siguiente.

**OBLIGACIONES LABORALES**

Este rubro registra las obligaciones sociales por pagar que mantiene CIRQIT S.A. con sus empleados y con la Seguridad Social.

Las siguientes cuentas componen este rubro:

	<b>SALDO</b> <b>Al 31/12/2012</b> <b>*** en dólares ***</b>
Aportes al IESS	2.268.40
Préstamos IESS	968.36
Fondos de reserva	91.93
Remuneraciones por pagar	836.93
Décimo Tercer Sueldo por pagar	923.12
Décimo Cuarto Sueldo por pagar	1.056.85
Vacaciones por pagar	7.881.68
Retención impuesto a la renta empleados	1.726.03
Participación trabajadores	1.068.10
<b>Total al 31 de Diciembre del 2012</b>	<b>16.821.40</b>

**NOTA 9.- PASIVO A LARGO PLAZO**

Representa el saldo de préstamos concedidos por partes relacionadas del exterior más los intereses generados en dichos préstamos.

	<b>SALDO</b> <b>Al 31/12/2012</b> <b>*** en dólares ***</b>
1, Cuentas por pagar - exterior	391.475.40
2.-Intereses por pagar - exterior	27.333.33
<b>Total al 31 de Diciembre del 2012</b>	<b>418.808.73</b>

**NOTA 10.- OTROS PASIVOS**

Están constituidos por los saldos provisionados durante los años anteriores para cubrir eventuales pérdidas por diferencias en facturas y gastos del personal nacional y asesores del exterior.

OTRAS PROVISIONES	SALDO
	Al 31/12/2012 *** en dólares ***
1.- Jubilación patronal	2.229.26
2.- Otras provisiones años anteriores	129.805.92
3.- Cuentas por liquidar diferencias de facturas.	9.476.13
<b>Total al 31 de Diciembre del 2012</b>	<b>141.511.31</b>

**NOTA 11.- PATRIMONIO**

El patrimonio de CIRQIT S.A. al 31 de Diciembre del 2012 está integrado por:

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2012 *** en dólares ***
Capital suscrito asignado	800.00
Reserva legal	400.00
Resultados acumulados	21.076.13
Resultado del ejercicio	118.752.05
Resultado por adopción de NIIF	(12.722.30)
<b>Total al 31 de Diciembre del 2012</b>	<b>128.305.88</b>

**NOTA 12.- INGRESOS**

Los ingresos generados hasta el 31 de diciembre del 2012 se resumen de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2012 *** en dólares ***
1/ Venta de bienes no producidos por la entidad	5.708.621.39
2/ Otras rentas	48.62
<b>Total al 31 de Diciembre del 2012</b>	<b>5.708.670.01</b>

**NOTA 13.- COSTO DE VENTAS**

Registra el valor neto de los productos y servicios adquiridos para cumplir los requerimientos de clientes

COSTO DE VENTAS	SALDO
	Al 31/12/2012 *** en dólares ***
1. Costo de ventas	5.229.712.32
2. Devolución del costo de ventas	(2.400.18)
3. Descuentos pronto pago	(56.555.00)
<b>Total al 31 de Diciembre del 2012</b>	<b>5.170.757.14</b>

**NOTA 14.- GASTOS**

Los gastos se reconocen por el método de causación y para su contabilización se subdividen en:

GASTOS	SALDO
	Al 31/12/2012 *** en dólares ***
Gastos de ventas	65.824.01
Gastos administrativos	270.283.95
Gastos financieros	28.709.15
Otros gastos	54.343.71
<b>Total al 31 de Diciembre del 2012</b>	<b>419.160.82</b>

**NOTA 15.- EL RESULTADO**

Al cierre del ejercicio 2012, luego de registrar los ajustes y reclasificaciones que tuvieron impactos, la utilidad del ejercicio asciende a US\$ 118.752.05.

Para cumplir con disposiciones legales y estatutarias la base de cálculo de las participaciones se presenta a continuación:

CONCILIACION TRIBUTARIA	SALDO
	Al 31/12/2012 *** en dólares ***
Base de cálculo para participación de trabajadores	118.752.05
(-) Participación de trabajadores	-17.812.81
(+) Gastos no deducibles locales	7.987.98
(+) Gastos no deducibles del exterior	39.320.49
<b>UTILIDAD GRABABLE al 31 de Diciembre del 2012</b>	<b>148.247.71</b>

**Esta utilidad graba el 23% de impuesto a la renta para sociedades** 34.096.97

Los gastos que no tuvieron sustento legal (facturas) y no son aceptados por el SRI como deducibles.

  
CONTADOR  
RAMIRO CORDOVA PAZOS  
170361346001

  
REPRESENTANTE LEGAL  
JOSE LUIS BARZALLOS