



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ejercicio Económico año 2012

1. IDENTIFICACION , ACTIVIDAD ECONOMICA Y APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

• IDENTIFICACION

CIRCULO DE NEGOCIOS CHIMBORAZO CIRNEGOCH CIA LTDA se constituyo en la República del Ecuador Provincia de Chimborazo el 8 de Julio del 2005. Su domicilio legal se encuentra en la ciudad de Riobamba en la Avenida Circunvalación 489 y Santa Martha sector del Mercado Mayorista. Esta conformada por 2 socios mediante Registro Mercantil N° 1275

• ACTIVIDAD ECONOMICA

El objeto de la compañía según el Art. 3 dela Escritura de Constitución consiste en la Negociación de Bienes Muebles e Inmuebles enmarcados dentro de los actos civiles y mercantiles como es la venta al por mayor de vehículos automotores de pasajeros nuevos y usados, que se encuentra en el Artículo 3 de la Escritura de Constitución.

• APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012 fueron aprobados en la Junta General de Socios realizada el 15 de Abril del 2013 según documentos habilitados.

Los principios contables adoptados por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros, se señala a continuación.

2. PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

a. Base de Preparación

Los Estados Financieros 2012 se prepararon según las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) para PYMES, tomando como referencia contable bajo NEC (Normas Ecuatorianas de Contabilidad) al 31 de Diciembre del 2012 que fueron ajustadas a NIIF al 01 de Enero del 2012.

b. Uso de estimaciones contables

La preparación de los Estados Financieros mediante las NIIF para PYMES, requiere que la Gerencia de la compañía realice estimaciones que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, de ingresos y gastos

Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de eventos futuros que se cree son razonables bajo las actuales circunstancias.



Las estimaciones en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a la provisión para cuentas incobrables.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ACTIVO.

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2011 y 2012 comprende el dinero en efectivo por las actividades realizadas por la compañía, se han generado cuentas corrientes debido a cobros de servicios prestados, venta de vehículos siendo esta política de la empresa se la recibe en cheque o en efectivo; valores que son depositados inmediatamente en una cuenta bancaria en el Banco de Guayaquil, resumiendo que para el año 2012 se presenta una disminución de \$ 1554.43, presentando a continuación la composición del rubro:

	AÑO 2011		AÑO 2012		DIFERENCIA
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		3442,57		1888,14	-1554,43
CAJA	422,79		50,74		
CAJA CHICA	200,00		200,00		
BANCO GUAYAQUIL	2801,45		1619,07		
BANCO MM (PROMERICA)	18,33		18,33		

DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

La compañía dentro de su cartera de clientes muestra como principales a Guerrero Peña y compañía, Dr. Fernando Guerrero Borja y compañía, quienes utilizan nuestros servicios de mantenimiento y reparación de vehículos así como la compra de repuestos. La disminución del exigible asciende a \$ 83900.38 especificando en la Conciliación del Estado de Situación Financiera de NEC a NIIF para PYMES del 25 de noviembre del 2011, donde se realizo un ajuste contable por \$ 80082.80, además se ajusto \$ 3000.00 en la misma Conciliación contra Resultados Acumulados por sentencia desfavorable de la empresa, a continuación detalle del rubro:

	AÑO 2011	AÑO 2012	DIFERENCIA
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	99683,21	15782,83	-83900,38

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2011 y 2012 las existencias por recibir incluyen mercaderías que constan dentro de los patios de exhibición de la empresa como son camiones de marca cronos de 2 y 3 toneladas modelo 2009, así como también una camioneta marca FLYING 4x2 2007 vehículos que se exhiben para la venta. Además como actividad complementaria vende repuestos para los camiones marca cronos, para el año 2012 se presenta una disminución de \$ 839.64; presentando a continuación la composición del rubro:

	AÑO 2011	AÑO 2012	DIFERENCIA
INVENTARIOS	44026,9	43187,26	-839,64

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La compañía a venido cumpliendo normalmente con sus obligaciones tributarias y financieras; los impuestos del IVA, retenciones en la fuente que son entregados dentro del tiempo previsto por la ley y en absoluta transparencia, obteniendo como resultados un incremento de \$ 202.10 datos señalados en este rubro:

	AÑO 2011	AÑO 2012	DIFERENCIA
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7121,04	7323,14	202,10

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La compañía CIRNEGOCH funciona en un local arrendado en el parque industrial, para un normal desenvolvimiento de sus actividades cuenta con dos oficinas equipadas con muebles y equipos de cómputo para el desarrollo de sus actividades; dispone además de una moto que se usa para las gestiones fuera de las instalaciones disminuyendo sus respectivas depreciaciones obteniendo una disminución de \$ 1531.56, presentando a continuación la composición del rubro:

	AÑO 2011	AÑO 2012	DIFERENCIA
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9822,78	8291,22	-1531,56

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En este rubro se comprende principalmente de nuestros proveedores IMVERESA y CODEPARTES originados por la adquisición de mercaderías y lubricantes para la comercialización de vehículos, venta de repuestos y a su el mantenimientos de los mismos. Se mantiene otras obligaciones de pago con otras empresas quienes nos han ayudado otorgando préstamos cuando la empresa no ha tenido liquidez para poder cumplir con sus obligaciones, obteniendo una disminución de \$ 85773.94 detallada a continuación:

	AÑO 2011	AÑO 2012	DIFERENCIA
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	142699,46	56925,52	-85773,94

PATRIMONIO

CAPITAL

CIRNEGOCH es una compañía compuesta por dos socios quienes realizaron sus aportes al capital con un porcentaje del 98% y el 2%, no se a incremente ni se a disminuido el capital.

	AÑO 2011		AÑO 2012		DIFERENCIA
CAPITAL		11000,00		11000,00	-
Dr. Fernando Guerrero Borja	10780,00		10780,00		
Ing. Juan Carlos Castillo	220,00		220,00		

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la Ley se requiere un mínimo del 10% de la utilidad de cada ejercicio el mismo que puede compensar perdidas o puede ser capitalizada, según conciliación del Estado de su Situación Financiera de NEC a NIIF para PYMES del 25 de Noviembre del 2011 se realizo un ajuste donde la reserva legal que acumulaba \$ 3084.71 absorbió la perdida del Ejercicio 2010, obteniendo una disminución de \$ 2842.53

	AÑO 2011	AÑO 2012	DIFERENCIA
RESERVA LEGAL	3084.72	242.19	-2842,53

RESULTADO DEL PERIODO

En este ejercicio económico CIRNEGOCH obtuvo una utilidad de \$ 1491,87, dándonos como resultado una disminución del 44.14%

	AÑO 2011	AÑO 2012	DIFERENCIA
UTILIDAD DEL EJERCICIO	3849,52	1491,87	-2357,65

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS AL 31 DE DICIEMBRE

INGRESOS

El mayor porcentaje de ingresos obtenidos por la compañía provienen de la venta de repuestos a nuestros clientes; complementándose también con la prestación de servicios de mantenimiento a los mismos, obteniendo un decremento de \$ 8304.18.

	AÑO 2011	AÑO 2012	DIFERENCIA
INGRESOS	57620,99	49316,81	-8304,18

COSTOS Y GASTOS

COSTO DE VENTAS

Para obtener el costo de ventas se ha considerado valores de los inventarios, compras y devoluciones en compras, dándonos como resultados una deducción de \$ 2165.53

	AÑO 2011	AÑO 2012	DIFERENCIA
COSTO DE VENTAS	26330,15	24164,62	-2165,53

GASTOS

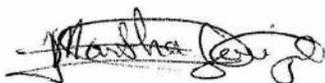
Se incluye los gastos de ventas y administrativos, CIRNEGOCH cumple con todas sus obligaciones laborales pagando normalmente a sus trabajadores dentro del marco de la ley, incluye seguro social. Se ha tomado en consideración todos los gastos de sueldos salarios, y demás incurridos en la parte administrativa del negocio, obteniendo una diferencia de \$ 3781.00.

	AÑO 2011	AÑO 2012	DIFERENCIA
GASTOS	27441,32	23660,32	-3781,00

UTILIDAD DEL EJERCICIO

En este ejercicio económico CIRNEGOCH obtuvo una ganancia de \$ 1491.87, resumiendo frente al año 2011 se obtuvo una disminución de \$ 2357.65.

	AÑO 2011	AÑO 2012	DIFERENCIA
GANANCIA DEL EJERCICIO	3849,52	1491,87	-2357,65



ELABORADO POR

MARTHA GRANIZO

CONTADORA



APROBADO POR

MAURO NORIEGA

GERENTE