



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ejercicio Económico año 2013

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

• IDENTIFICACION

CIRCULO DE NEGOCIOS CHIMBORAZO CIRNEGOCH CIA LTDA se constituyó 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. Está conformada por 2 socios mediante Registro Mercantil N° 1275

• ACTIVIDAD ECONOMICA

El objeto de la compañía según el Art. 3 de la 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 2013 fueron aprobados en la Junta General de Socios realizada el 15 de Abril del 2014 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 2013 se prepararon según las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) para PYMES

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 2013

ACTIVO.

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2012 y 2013 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 2013 se presenta una disminución de \$ 1656.27, presentando a continuación la composición del rubro:

	AÑO 2012		AÑO 2013		DIFERENCIA
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		1888,14		231.87	-1656.27
CAJA	50,74				
CAJA CHICA	200,00		200,00		
BANCO GUAYAQUIL	1619,07		13.54		
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, resumiendo que para el año 2013 se presenta una disminución de \$4168.11, presentando a continuación la composición del rubro:

	AÑO 2012	AÑO 2013	DIFERENCIA
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	15782.83	11614.72	-4168.11

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2013 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 vehículos que se exhiben para la venta. Además como actividad complementaria vende repuestos para los camiones marca cronos, para el año 2013 se presenta una disminución de \$ 17871.58; presentando a continuación la composición del rubro:

	AÑO 2012	AÑO 2013	DIFERENCIA
INVENTARIOS	43187,26	25315.68	-17871.58

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 \$ 11.76 datos señalados en este rubro:

	AÑO 2012	AÑO 2013	DIFERENCIA
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7323,14	7334.90	11.76

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 2012	AÑO 2013	DIFERENCIA
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8291,22	7269.79	-1021.43

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 al 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 \$ 15302.42 detallada a continuación:

	AÑO 2012	AÑO 2013	DIFERENCIA
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	56925,52	41623.10	-15302.42

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 ha incrementado nia disminuido el capital.

	AÑO 2012		AÑO 2013		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 pérdidas o puede ser capitalizada, obteniendo unaumento de \$ 86.91, presentando a continuación la composición del rubro:

	AÑO 2012	AÑO 2013	DIFERENCIA
RESERVA LEGAL	242.19	329.10	86.91



RESULTADO DEL PERIODO

En este ejercicio económico CIRNEGOCH obtuvo una utilidad de \$ 1104.47, dándonos como resultado una disminución del 14.92%

	AÑO 2012	AÑO 2013	DIFERENCIA
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1491,87	1104.47	-387.40

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 \$ 11892.90.

	AÑO 2012	AÑO 2013	DIFERENCIA
INGRESOS	49316,81	37423.91	-11892.90

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 un aumento de \$ 62.97.

	AÑO 2012	AÑO 2013	DIFERENCIA
COSTO DE VENTAS	24164,62	24227.59	62.97

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 \$ 9359.53.

	AÑO 2012	AÑO 2013	DIFERENCIA
GASTOS	23660,32	14300.79	-9359.53



UTILIDAD DEL EJERCICIO

En este ejercicio económico CIRNEGOCH obtuvo una pérdida de \$ 1104.47, resumiendo frente al año 2012 se obtuvo una disminución de \$ 2596.34.

	AÑO 2012	AÑO 2013	DIFERENCIA
GANANCIA DEL EJERCICIO	1491,87	-1104.47	-2596.34

ELABORADO POR
ING. RUTH ROMAN
CONTADORA

APROBADO POR
ING. MAURO NORIEGA
GERENTE GENERAL