

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Ejercicio Económico Año 2015 •

**1. IDENTIFICACIÓN, ACTIVIDAD ECONÓMICA Y APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

• **IDENTIFICACIÓN**

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 ECONÓMICA**

El objetivo 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 2015 fueron aprobados en la Junta General de Socios realizada el 10 de Marzo del 2016 según documentos habilitados.

Los principios contables adoptados por la Compañía en la preparación y presentación de sus Estados Financieros; señala a continuación.

**2. PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES**

a. **Base de Preparación**

Los Estados Financieros 2015 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, pasivos, 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 2015**

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

**EFFECTIVO EQUIVALENTES**

El saldo al 31 de diciembre del 2014 y 2015 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 depositado inmediatamente en una cuenta bancaria en el Banco de Guayaquil, resumiendo que por el año 2015 se presenta un aumento de \$.119.69

	AÑO 2014		AÑO 2015		DIFERENCIA
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		218.33		338.02	119.69
CAJA CHICA	200.00		200.00		
BANCO DE GUAYAQUIL	0.00		119.69		
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, quien utiliza nuestro servicio de mantenimiento y reparación de vehículos así como la compra de repuestos, resumiendo que para el año 2015 se presenta una disminución de \$ 1.013.14, presentando a continuación la composición del rubro:

	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	11.071,78	10.058,64	-1.013,14

#### INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 las existencias por recibir incluyen mercaderías que constan dentro de los patios de exhibición de la empresa como son camiones de marca CRONOS del 2 y 3 toneladas modelo 2009 vehiculos que se exhiben para la venta, Además como actividad complementaria vende repuestos para los camiones marca CRONOS, para el año 2015 se presenta un aumento de \$2.261,98; presentando a continuación la composición del rubro.

	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA
INVENTARIOS	22,969,88	25.231,86	2.261,98

#### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

la compañía ha venido cumpliendo normalmente con sus obligaciones tributaria 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 una disminución de \$ 527,30 datos señalados en este rubro:

	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7.777,14	7.249,84	-527,30

#### 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; disminuyendo sus respectivas depreciaciones obteniendo una disminución de \$ 2.087,15; presentando a continuación la composición del rubro:

	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5.738,23	3.651,08	-2.087,15

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

En este rubro comprende de nuestros proveedores IMVERESA, RIOBAMBA MOTORS y TROMCORP S.A., originados por la adquisición de mercaderías y lubricantes para la comercialización de vehículos, venta de repuestos y el mantenimiento 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 \$ 2.430,95 detallada a continuación:

	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	17.947,38	15.516,43	-2.430,95

**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 ni ha disminuido el capital.

	AÑO 2014		AÑO 2015		DIFERENCIA
CAPITAL		11.000,00		11.000,00	
Dr. Fernando Guerrero Borja	10780,00		10780,00		
Ing. Juan Carlos Castillo	220,00		220,00		

#### APORTE DE ACCIONISTAS A FUTURAS CAPITALIZACIONES

CIRNEGOCH es una compañía compuesta por dos socios, los mismos que deciden realizar su aporte como accionistas para futuras capitalizaciones en un valor de \$16626,37, existe una disminución de \$ 1.454,77.

	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA
APORTE DE ACCIONISTAS A FUTURAS CAPITALIZACIONES	18.081,09	16.626,32	-1.454,77

#### RESERVA LEGAL

De acuerdo a los Estatutos de la compañía se requiere un mínimo del 5% de la utilidad de cada ejercicio el mismo que puede compensar pérdidas o puede ser capitalizada, obteniendo un aumento de \$ 58.90 . presentando a continuación la composición del rubro:

	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA
RESERVA LEGAL	483.82	542.72	58.90

#### RESULTADO DEL PERIODO

En este ejercicio económico CIRNEGOCH obtuvo una utilidad de \$ 263.07, resumiendo en el 2014 frente 2015 se dio como resultado un aumento de \$ 855.99

	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA
RESULTADO DEL PERIODO	263.07	1.119,06	855.99

ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 incremento de \$ 1849,49

	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA
INGRESOS	16.518,88	18.368,37	1849,49

COSTOS Y GASTOS

COSTO DE VENTAS

Para obtener el costo de ventas se ha considerado los valores de los inventarios, compras y devoluciones en compras, dándonos como resultados una disminución de \$ 3.552,68

	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA
COSTO DE VENTAS	9,923.05	6370.37	-3552,68

GASTOS

Se incluye los gastos de venta 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 \$ 12.202,42,

	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA
GASTOS	4,291.55	16.493,97	12.202,42



**UTILIDAD DE EJERCICIO**

En este ejercicio económico CIRNEGOCH obtuvo una Ganancia de \$ 1.119,06, resumiendo frente al año 2014 se obtuvo una diferencia de \$ 855,99

	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA
UTILIDAD DE EJERCICIO	263,07	1.119,06	855,99

ELABORADO POR:

APROBADO POR:

ING. GLORIA GARCÉS VILLAGÓMEZ  
CONTADORA - SECRETARIA

ING. JOHANA MARCELA ESTRADA A.  
GERENTE CIRNEGOCH