

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ejercicio Económico año 2012

1. IDENTIFICACION Y ACTIVIDAD ECONOMICA

• IDENTIFICACION

CIRCULO DE SERVICIOS CHIMBORAZO CIRSERVICH 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 Nº 915.

• ACTIVIDAD ECONOMICA

El objeto de la compañía según el artículo 3 de la Escritura de Constitución, consiste en la prestación de servicios teniendo como su actividad principal el alquiler de bienes inmuebles que se encuentra según 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 16 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.

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 cobro de los servicios prestados por arrendamiento de bodega por política de la empresa se recibe en cheque o transferencia bancaria a nuestra cuenta en el Banco del Pichincha, resumiendo que para el año 2012 se presenta una disminución de \$ 11673.67, presentando a continuación la composición del rubro:

	AÑO 2011		AÑO 2012		DIFERENCIA
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		16261,66		4587,99	-11673,67
CAJA CHICA	60,00		60,00		
BANCO PICHINCHA	15931,11		4180,54		
BANCO GUAYAQUIL	270,55		347,45		

DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

La compañía dentro de su cartera de clientes muestra como principales a INTEROC S.A, Ministerio de Relaciones Laborales, MIES Chimborazo. Han quedado cuentas pendientes por cobrar de clientes los cuales no han sido cancelados en su totalidad, dando como resultado un aumento de \$ 45589.98 detallado a continuación.

	AÑO 2011	AÑO 2012	DIFERENCIA
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	11028,16	56618,14	45589,98

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 \$ 851.50 datos señalados en este rubro:.

	AÑO 2011	AÑO 2012	DIFERENCIA
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3747,77	4599,27	851,5

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La compañía CIRSERVICH 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 un aumento de \$ 180.12, presentando a continuación la composición del rubro:

	AÑO 2011	AÑO 2012	DIFERENCIA
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2342,29	2522,41	180,12

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En este rubro se comprende principalmente de nuestros proveedores como es el Estado a través de sus Ministerios como es el de Educación e Inclusión Social con los cuales se han firmado contratos para la prestación de servicios de arrendamiento y bodegaje de bienes alimentarios y no alimentarios. Además contamos con clientes como La empresa INTEROC quien arrienda un espacio para el almacenamiento de insumos agrícolas, obteniendo un incremento de \$ 28727.63 detallada a continuación:

	AÑO 2011	AÑO 2012	DIFERENCIA
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8998,64	37726,27	28727,63

PATRIMONIO

CAPITAL

CIRSERVICH 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 se ha disminuido el capital.

	AÑO 2011		AÑO 2012		DIFERENCIA
CAPITAL		-5500,00		-5500,00	-
Dr. Fernando Guerrero Borja	-5390,00		-5390,00		
Ing. Juan Carlos Castillo	-110,00		-110,00		

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, resumiendo en el 2011 frente al 2012 se obtuvo un aumento de \$ 1377.68, detalladas a continuación:

	AÑO 2011	AÑO 2012	DIFERENCIA
RESERVA LEGAL	1989,68	3367,36	1377,68

RESULTADO DEL PERIODO

En este ejercicio económico CIRSERVICH obtuvo una utilidad de \$12399.04, resumiendo en el 2011 frente al 2012 se dio como resultado una deducción de \$ 1270.96.

	AÑO 2011	AÑO 2012	DIFERENCIA
UTILIDAD DEL EJERCICIO	13670,00	12399,04	-1270,96

ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS AL 31 DE DICIEMBRE

INGRESOS

El mayor porcentaje de ingresos obtenidos por la compañía provienen del arriendo de los espacios físicos de sus bodegas a entidades del sector público y privado con los cuales se tiene firmados contratos por concepto de arriendos para el almacenaje y distribución de bienes, los mismo que nos reflejan un incremento de \$ 14918.84.

	AÑO 2011	AÑO 2012	DIFERENCIA
INGRESOS	81088,33	96007,17	14918,84

GASTOS

En este rubro se incluye los gastos de ventas y administrativos, CIRSERVICH cumple con todas sus obligaciones laborales pagando normalmente a sus trabajadores dentro del marco de la ley, asegurándoles al seguro social. Se ha tomado en consideración todos los gastos de sueldos salarios, y demás incurridos en la parte administrativa del negocio, resumiendo en el 2011 frente al 2012 se obtuvo un aumento de \$ 5350.65.

	AÑO 2011	AÑO 2012	DIFERENCIA
GASTOS	67442,51	72793,16	5350,65

UTILIDAD DEL EJERCICIO

En este ejercicio económico CIRSERVICH obtuvo una ganancia de \$ 13776.71, resumiendo frente al año 2011 se obtuvo una disminución de \$ 1270.96

	AÑO 2011	AÑO 2012	DIFERENCIA
GANANCIA DEL EJERCICIO	13670	12399,04	-1270,96


ELABORADO POR

MARTHA GRANIZO
CONTADORA


APROBADO POR

MAURO NORIEGA
GERENTE