

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ejercicio Económico Año 2015

I. IDENTIFICACION Y ACTIVIDAD ECONOMICA

• IDENTIFICACION

CIRCULO DE SERVICIOS CIRSERVICH CIA LTDA se constituyo en la Republica 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 Mercado Mayorista. Esta conformada por 2 socios mediante Registro Mercantil N. 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 2015 fueron aprobados en la Junta General de Socios realizada el 11 de Marzo del 2016 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 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 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.



Circulo de Servicios Chimborazo Cia. Ltda.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y 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 cobro de los servicios prestados por arrendamiento de bodega, por política de la empresa se recibe cheque o transferencia bancaria a nuestra cuenta en el Banco del Pichincha, resumiendo que para el año 2015 se presenta un incremento de \$ 5.395,20, presentando a continuación la composición del rubro:

	AÑO 2014		AÑO 2015		DIFERENCIA
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		7837,64		13.232,84	5.395,20
CAJA CHICA	60,00			100,00	
BANCO PICHINCHA	7759,83			12.304,62	
BANCO GUAYAQUIL	17,81			828,22	

DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

La compañía dentro de su cartera de clientes muestra como principales a la Coordinación Distrital Chumbo MIES, Ministerio de Educación, Corporación Pedagógica Bernardo Dávalos, Instituto de Provisión de Alimentos, Coordinación Zonal 3 de Salud. Han quedado cuentas pendientes por cobrar de clientes los cuales no han sido cancelados en su totalidad, dando como resultado una disminución de \$42.716,60, detallado a continuación:

	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	69096,63	16.380,03	-42716,60

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La compañía ha 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 \$2.283,37, datos señalados en este rubro:

	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4647,50	6.930,87	2.283,37



**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 una disminución de \$11.86, presentando a continuación la composición del rubro:

	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2211.25	2199.39	-11.86

**PASIVO
PASIVO CORRIENTE
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

En este rubro se comprende principalmente de nuestros proveedores como Guerrero José Fernando entre otros, obteniendo una disminución de \$24266.59, detallado a continuación:

	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	55689.64	31423.05	-24266.59

**PATRIMONIO
CAPITAL**

CIRSERVICH es una compañía compuesta por dos socios quienes realizaron sus aportes al capital con un porcentaje de 98% y el 2%, no se ha incrementado ni se ha disminuido el capital.

	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA
CAPITAL	5500.00	5500.00	
DR. FERNANDO GUERRERO BORJA	5390.00	5390.00	
ING. JUAN CARLOS CASTILLO	110.00	110.00	



Circulo de Servicios Chimborazo Cia. Ltda.

APORTE DE ACCIONISTAS A FUTURAS CAPITALIZACIONES

CIRSERVICH es una compañía compuesta por dos socios, los mismos que deciden realizar su aporte como accionistas para futuras capitalizaciones en un valor de \$32.224,68.

		AÑO 2015	DIFERENCIA
			A
APORTE DE ACCIONISTAS A FUTURAS CAPITALIZACIONES		32.224,68	

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la Ley se requiere un mínimo del 5% de la utilidad de cada ejercicio el mismo que puede compensar pérdidas o puede ser capitalizada, resumiendo en el 2014 estuvo el valor de \$4846,12, ya que en la Junta General Extraordinaria de socios realizada el 18 de diciembre del 2015 se resolvió por unanimidad aprobar que se realice un cruce contable de la reserva legal en exceso al corte 31/12/2014 es el valor de \$3746,12 pase a la cuenta aporte futuras capitalizaciones y se proceda a su contabilización detalladas a continuación:

	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA
RESERVA LEGAL	4846,12	1100,00	3746,12

RESULTADO DEL PERIODO

En este ejercicio económico CIRSERVICH, obtuvo una utilidad de \$5424,17, resumiendo en el 2014 frente 2015 se dio como resultado una disminución de \$ 2333,09

	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA
RESULTADO DEL PERIODO	7757,26	5424,17	-2333,09

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INGRESOS

El mayor porcentaje de ingresos obtenidos por la compañía provienen de l 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 mismos que nos reflejan un incremento de \$9.558,65.

	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA
INGRESOS	116082,43	124641,08	9.558,65

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 2014 frente al 2015 se obtuvo un aumento de \$ 1.384,90

	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA
GASTOS	100715,27	102.100,17	1384,90

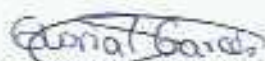
UTILIDADES DEL EJERCICIO

En este ejercicio económico CIRSERVICH obtuvo una ganancia de \$5424,17, resumiendo frente al año 2014 se obtuvo una disminución de \$ 2333,09

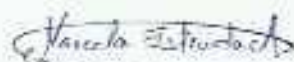
	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA
GANANCIA DEL EJERCICIO	7757,26	5424,17	-2333,09

ELABORADO POR:

APROBADO POR:



ING. GLORIA GARCÉS VILLAGÓMEZ
CONTADORA - SECRETARÍA



ING. JHOANA MARCELA ESTRADA A.
GERENTE CIRSERVICH