Círculo de Servicios Chimborazo Cia. Ltda.

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS

Ejercicio Económico Año 2016

1. 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 2016 fueron aprobados en la Junta General de Socios realizada el 31 de Marzo del 2017 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 2016 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.

Círculo de Servicios Chimborazo Cía. Ltda.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ACTIVO
ACTIVO CORRIENTE
EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2016 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 2016 se presenta un incremento de $ 48.791,80, presentando a continuación la composición del rubro:

	AÑO 2015		AÑO 2016		DIFERENCIA
EFECTIVO Y EQUIVALENTES		13.232,84		62.024,64	48.791,80
CAJA CHICA	100.00			100.00	
BANCO PICHINCHA	12.304,62			64.09	
BANCO GUAYAQUIL	828.22			61.924,64	

DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

La compañía dentro de su cartera de clientes muestra como principales a la Corporación Pedagógica Bernardo Dávalos, a la Sra. Marcia Silva, MOCEPROSA, Empresa Publica Unidad Nacional de Almacenamiento UNA EP. Y la Universal SWEET INDUSTRIES S.A.. Han quedado cuentas pendientes por cobrar de clientes los cuales no han sido cancelados en su totalidad, dando como resultado un incremento de $16.592,92, detallado a continuación

	AÑO 2015	AÑO 2016	DIFERENCIA
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	16.380,03	32.972,95	16.592,92

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 $108,41, datos señalados en este rubro:

	AÑO 2015	AÑO 2016	DIFERENCIA
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6.930,87	7.039,28	108.41

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 disminución de $684.00, presentando a continuación la composición del rubro:

	AÑO 2015	AÑO 2016	DIFERENCIA
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2199.39	1515.39	-684.00

PASIVO
PASIVO CORRIENTE
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En este rubro se comprende principalmente de nuestros proveedores como Guerrero José Fernando entre otros, obteniendo un incremento $63.137,59, detallado a continuación:

	AÑO 2015	AÑO 2016	DIFERENCIA
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	31423.05	94 560.64	63.137,59

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 2015		AÑO 2016		DIFERENCIA
CAPITAL		5500.00		5500.00	-
DR. FERNANDO GUERRERO BORJA	5390.00		5390.00		
ING. JUAN CARLOS CASTILLO	110.00		110.00		

Círculo 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 aumentado en un valor $5.424,17.

	AÑO 2015	AÑO 2016	DIFERENCIA
APORTE DE ACCIONISTAS A FUTURAS CAPITALIZACIONES	32.224,68	37.648,85	5.424,17

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la Ley se requiere un mínimo del 5% de la utilidad de cada ejercicio el mismo que puede compensar perdidas o puede ser capitalizada, según el estatuto de la Compañía en el Artículo Noveno FONDO DE RESERVA la compañía formara un fondo de reserva hasta alcance por lo menos 20% del capital social; para este efecto cada ejercicio económico anual y el fondo de reserva corresponde al valor de $1.100,00.

	AÑO 2015	AÑO 2016	DIFERENCIA
RESERVA LEGAL	1100.00	1100.00	

RESULTADO DEL PERIODO

En este ejercicio económico CIRSERVICH, obtuvo una utilidad de $3.956,04, resumiendo en el 2016 frente 2015 se dio como resultado una disminución de $ 1.468,13

	AÑO 2015	AÑO 2016	DIFERENCIA
RESULTADO DEL PERIODO	5424.17	3.956,04	1.468,13

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INGRESOS

Es 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 una disminución de $15.525,34

	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA
INGRESOS	124.641,08	109.115,74	15.525,34

Círculo de Servicios Chimborazo Cía. Ltda.

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 2015 frente al 2016 se obtuvo una disminución de $ 3.069,03

	AÑO 2015	AÑO 2016	DIFERENCIA
GASTOS	102.100,17	99.031,14	3.069,03

UTILIDADES DEL EJERCICIO

En este ejercicio económico CIRSERVICH obtuvo una ganancia de $3.956,04, resumiendo frente al año 2015 se obtuvo una disminución de $ 1.468,13

	AÑO 2015	AÑO 2016	DIFERENCIA
GANANCIA DEL EJERCICIO	5.424,17	3.956,04	1.468,13

ELABORADO POR:

ING. GLORIA GARCES VILLAGOMEZ
CONTADORA – SECRETARIA

APROBADO POR:

ING. JHOANA MARCELA ESTRADA A.
GERENTE CIRSERVICH