

CIRACON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF PARA PYMES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida el 5 de Julio de 1988 ante el Abogado Marcos Díaz Casquete Notario Vigésimo primero del Cantón Guayaquil, bajo el Art. 2 de la Resolución 88-2-11-02853 dictada por el Intendente Jurídico con fecha 5 de Agosto del 1988. Registrada en el Registro Mercantil del mismo Cantón con fecha 11 de Agosto de mil novecientos ochenta y ocho en cumplimiento a la Resolución antes mencionada con número de Registro mercantil 12.740 Quedando incorporado el Certificado a la Cámara Industria del Guayas, la compañía se encuentra domiciliada en el Ecuador, en la provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Parroquia Tarqui, Ciudadela: URDESA CENTRAL, Calle: COSTANERA 809 Y GUAYACANES MZ 132. Su objeto social son las Actividades de Construcción, El RUC N° 0990935300001 con fecha de Inscripción el 29 de Noviembre de 1988 y su Expediente es el N°

MONEDA FUNCIONAL

Estos estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía.

BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de CIRACON S.A. a contar del 31 de diciembre del 2015 son preparados de acuerdo a LA NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES (SECCION 2 NIIF PARA PYMES)

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES

Los Estados Financieros realizados por CIRACON S.A., han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la NIIF para Pymes emitidas por la IASB (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad).

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los valores que se registran contablemente y que aparezcan reflejados en los Estados Financieros tienen que estar en moneda funcional.

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma.

Se harán registros de todas las operaciones que realiza la empresa para tener un eficiente control interno que garantice la exactitud de la información contable relativa a los bienes y valores que posea la cooperativa; así como los compromisos financieros, su patrimonio, los costos, gastos e ingresos de la misma.

La compañía medirá los activos y pasivos al costo histórico.

La entidad medirá las propiedades, planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable.

Las cuentas por cobrar a los clientes tienen un tiempo máximo de cobro de 120 días pasado este plazo la compañía provisiona este valor.

Las ventas realizadas a clientes extranjeros se deben registrar al tipo de cambio de la fecha en que se realizan las mismas.

Las ventas realizadas al contado el dinero recibido se debe depositar en la cuenta de la compañía pasadas las 24 horas.

Las cuentas por pagar se deben cancelar en un plazo no mayor a 120 días.

Las variaciones patrimoniales se deben considerar para establecer el resultado económico que competen a un ejercicio sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado.

La entidad reconoce al costo todos los beneficios de los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

Los beneficios sociales comprenden partidas tales como las siguientes:

- (a) sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
- (b) ausencias remuneradas a corto plazo
- (c) participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y
- (d) beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).

Las obligaciones contraídas con los acreedores y que sean pagaderas en un año plazo se registrarán en el Pasivo circulante.

Se provisionarán los intereses pendientes de pago, que correspondan a financiamientos recibidos por la compañía.

En aquellos casos en los que haya autorización de sobregiros bancarios, éstos se contabilizarán como un compromiso de pago o sea en el pasivo circulante, lo que evitará que el saldo de la cuenta bancos quede reflejado en forma negativo en el balance.

Se provisionarán los pasivos de la cooperativa en concepto de impuestos, retenciones y gastos acumulados por pagar.

Las compras de bienes o servicios se deben registrar en el momento que se incurren.

DETALLE DE CADA UNO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

CIRACON S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

		31 DICIEMBRE DEL 2015
1	ACTIVO	
1.1	ACTIVO CORRIENTE	5.678,00
1.1.01	Efectivo y Equivalente de Efectivo	5.678,00
1.1.02	Cuentas por Cobrar	0,00
1.1.03	Otras Cuentas por Cobrar	0,00
1.1.04	Crédito Tributario a favor (Iva)	0,00
1.1.05	Crédito Tributario a favor (Renta)	0,00
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	0,00
1.2.01	Cuentas por Cobrar Largo Plazo	0,00
1.3	ACTIVO FIJO	530.989,78
1.3.01	Terrenos	500.000,00
1.3.02	Inmuebles	46.866,42
1.3.03	Equipo de Computo	365,78
1.3.04	Vehículos	0,00
	(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	(16.242,42)
1.4	ACTIVO DIFERIDO	0,00
1.4.01	Gastos de Organización y Constitución	0,00
1.4.02	Otros Activos Diferidos	0,00
	(-) Amortización Acumulada	0,00
	TOTAL ACTIVO	536.667,78
2	PASIVO	
2.1	PASIVO CORRIENTE	130.112,16
2.1.01.01	Cuentas por Pagar	0,00
2.1.01.02	Anticipo Clientes	0,00
2.1.01.03	Préstamo Accionistas	130.036,46
2.1.01.04	Otras Cuentas por Pagar	0,00
2.1.01.05	Impuesto a la Renta por Pagar	75,70
	TOTAL PASIVO	130.112,16
3	PATRIMONIO NETO	
3.1	CAPITAL	
3.1.01	Capital Suscrito	10.000,00
3.1.02	Aporte Accionistas	403.093,77
3.2.01	Reserva Legal	6.629,00
3.3.01	Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	0,00
3.3.02	Perdidas de Años Anteriores	(13.435,55)
3.4.02	Utilidad del Ejercicio	268,40
	TOTAL PATRIMONIO NETO	406.555,62
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	536.667,78

ACTIVOS

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalente de Efectivo se encuentra en el Banco.

PATRIMONIO

Capital

El capital corresponde a las aportaciones hechas por los socios para iniciar la actividad de la compañía.

CIRACON S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

		31 DICIEMBRE DEL 2015	
4	VENTAS		
4.1.02	Servicios Prestados	106.000,00	
4.1	TOTAL VENTAS		106.000,00
5.1	COSTO DE VENTAS		<u>0,00</u>
	UTILIDAD BRUTA		106.000,00
6	GASTOS		
6.1	GASTOS OPERACIONALES		
6.1.01	Gastos Administrativos		
6.1.01.01	Sueldos y Beneficios	0,00	
6.1.01.02.	Mantenimiento y Reparaciones	14.947,42	
6.1.01.03.	Honorarios Profesionales	5.124,00	
6.1.01.04.	Suministros y Materiales	65.682,58	
6.1.01.05.	Promoción y Publicidad	128,00	
6.1.01.06.	Transporte	2.492,00	
6.1.01.07.	Combustible	2.038,13	
6.1.01.08.	Servicio Públicos	833,53	
6.1.01.09.	Depreciación	0,00	
6.1.01.10	Impuestos y Contribuciones	1.099,00	
6.1.01.11	Gastos de Seguros	71,58	
6.1.01.12.	Gasto de Arriendo	2.733,86	
6.1.01.13.	Otros Gastos	10.505,80	
6.1	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>105.655,90</u>
	UTILIDAD OPERACIONAL		344,10
	Participación Trabajadores		
	Impuesto a la Renta Causado	75,70	
	Total obligaciones Estado		<u>75,70</u>
	UTILIDAD/PÉRDIDA		268,40

CIRACON S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	CAPITAL	APORTE SOCIOS	RESERVA LEGAL	PERDIDAS ACUMULAD AS	PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONI O
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	10.000,00	403.093,77				
RESERVA LEGAL			6.629,00			
PERDIDAS ACUMULADAS				(13.435,55)		
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2015					268.40	
SALDO AL FINAL DE PERIODO						<u>406.555,42</u>

NOTA: La Compañía CIRACON S.A. no tiene pendiente ningún juicio, estimación o contingencia.

**FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA
JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS**

EL 28 de Abril del 2016