

CENTRO INTEGRAL PSICOPEDAGOGICO DE APOYO Y REHABILITACION, CIPAR S.A.**Notas a los Estados Financieros**

(Expresados en US Dólares)

Efectivo y equivalentes de efectivo.

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31		2012
Caja chica	(1)	150,00
Efectivo en banco	(2)	187,06

(1) Fondo caja chica.

(2) Depósito en la cuenta corriente del banco bolivariano.

Activos financieros

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31		2012
Inversiones	(1)	7.308,00
Cientes	(2)	4.450,54

(1) Corresponde a inversiones de certificado de depósito a plazo a nombre de CIPAR.

(2) Corresponde a factura por prestación de servicio.

Inventarios

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31		2012
Material didáctico	(1)	2.034,30

(1) Por stock de material didáctico para la venta.

Servicios y otros pagos anticipados

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31		2012
Anticipo a proveedor	(1)	200,00
Deposito en garantía	(2)	2.500,00

(1) Por anticipo a proveedor en el año 2011.

(2) Por depósito en garantía entregado a la Sra. Inés Riofrio Rentería (propietaria del local donde funciona la empresa).

Activos por impuestos corrientes

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31		2012
1,2% Iva pagado	(1)	1.297,98
Retenciones en la fuente	(2)	124,09
Anticipo de impuesto a la renta	(3)	179,92

(1) Iva pagado por compras efectuadas durante el ejercicio fiscal 2012 que generaron crédito tributario.

(2) Retenciones efectuadas por clientes en el ejercicio fiscal 2012.

(3) Por anticipo a la renta generado en el ejercicio fiscal 2011.

Otros activos corrientes

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31		2012
Obras de arte	(1)	7.223,75
Vehículo	(2)	4.474,60

(1) Por donación que recibieron de obras de arte, los cuadros están colgados en las paredes de la oficina.

(2) Vehículo para uso propio de gerencia para visita a cliente.

Propiedad, planta y equipo

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31		2012
--------------	--	------

CENTRO INTEGRAL PSICOPEDAGOGICO DE APOYO Y REHABILITACION, CIPAR S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresados en US Dólares)

Muebles y enseres	(1)	273,00
Maquinarias y equipos de operación	(2)	23.603,26
Equipos de computación	(3)	11.385,76
Otros	(4)	32.204,79

- (1) Adquisición de mesa para niños y mesa para computadora.
 (2) Adquisición de equipos, implementos e instalaciones utilizados para el uso exclusivo de servicio de terapias.
 (3) Equipos de computación que se utiliza para dar terapias (2 computadoras y licencias de programas terapéuticos). El resto es para uso del personal administrativo.
 (4) Otros activos corresponden a libros y textos de consulta, pruebas psicométricas (libros o manuales que vienen con juguetes u otros complementos para evaluar a los niños). También se incluyen las instalaciones internas de la empresa como divisiones, aires acondicionados y otros.

Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo.

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31		2012
Depreciación acumulada	(1)	62.781,53

- (1) Depreciaciones efectuadas a las propiedades, planta y equipo

Activo intangible

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31		2012
Gastos de constitución	(1)	850,00
Estudio de factibilidad usos de Computadores	(2)	1.500,00
Sistema contable	(3)	500,00
Amortización acumulada	(4)	-1.712,61

- (1) Gastos de constitución por inicio de actividades de la empresa.
 (2) Por honorarios profesionales de estudio de factibilidad para la utilización de programas terapéuticos en computadoras.
 (3) Adquisición de sistema contable LISTOSOFT utilizado para el área contable interno de la empresa.
 (4) Por amortización de gastos de constitución y sistema contable.

Pasivo corriente

Cuentas y documentos por pagar locales

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31		2012
Proveedores locales	(1)	975,15

- (1) Cuenta por pagar a proveedores por créditos otorgados.

Otras obligaciones corrientes

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31		2012
Administración tributaria	(1)	1.051,49
Impuesto a la renta por pagar	(2)	90,67
IES5	(3)	2.604,30
Beneficios a empleados	(4)	2.136,25
Participación de trabajadores	(5)	69,57

- (1) Por obligaciones tributarias pendiente de pago.
 (2) 23% impuesto renta del ejercicio fiscal 2012
 (3) Por aportaciones personales-patronales y responsabilidad patronal.
 (4) Provisión de beneficios sociales a empleados.
 (5) Participación de trabajadores del ejercicio fiscal 2012.

Pasivo no corriente

Cuentas y documentos por pagar – locales

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31		2012
--------------	--	------

CENTRO INTEGRAL PSICOPEDAGOGICO DE APOYO Y REHABILITACION, CIPAR S.A.**Notas a los Estados Financieros***(Expresadas en US Dólares)*

Accionistas	(1)	7.004,88
-------------	-----	----------

(1) Por préstamos realizados por accionistas.

Obligaciones con Instituciones Financieras

Resumen de esta cuenta:

Diciembre 31		2012
Banco bolivariano	(1)	22.530,00

(1) Por préstamo obtenido en el banco bolivariano.

Capital suscrito o asignado

Está constituida por 70.380 por acciones ordinarias y acumulativas de \$1 cada una.

Diciembre 31		2012
Dra. Claudia Muñoz	(1)	7.400,00
Ing. Patricia Muñoz	(2)	35.400,00
Sra. Jamile Valencia Ordoñez	(3)	27.580,00

(1) Consta con el 10,51% de las acciones.

(2) Consta con el 50,30% de las acciones.

(3) Consta con el 39,19% de las acciones.

Aportes para futura capitalización

Al 31 de diciembre del 2012 corresponde a Aporte para Futura Capitalización del Accionista de la compañía por \$2.000 el cual fue aprobado mediante Acta de Junta General con fecha 21 de diciembre del 2012, que corresponde a test psicopedagógicos y material para terapias.

Pérdidas acumuladas

Las pérdidas acumuladas generadas desde hace varios años.

Ganancia neta del periodo

La ganancia neta del ejercicio fiscal 2012 deducido ventas – costos y gastos.


Ing. Patricia Muñoz Valencia
GERENTE GENERAL