

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

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en US Dólares)

Efectivo y equivalentes de efectivo.

Resumen de esta cuenta.

<u>Diciembre 31</u>		<u>2013</u>
Caja chica	(1)	450,75
Efectivo en banco	(2)	432,63

(1) Fondo caja chica.

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

Activos financieros

Resumen de esta cuenta.

<u>Diciembre 31</u>		<u>2013</u>
Inversiones	(1)	7.308,00
Clientes	(2)	3.182,05

(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.

<u>Diciembre 31</u>		<u>2013</u>
Mercadería en tránsito	(1)	92,06

(1) Por compra de mercadería.

Servicios y otros pagos anticipados

Resumen de esta cuenta.

<u>Diciembre 31</u>		<u>2013</u>
Anticipo a proveedor	(1)	200,00
Deposito en garantía	(2)	2.500,00

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

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

Activos por impuestos corrientes

Resumen de esta cuenta.

<u>Diciembre 31</u>		<u>2013</u>
12% Iva pagado	(1)	619,79
Retenciones en la fuente	(2)	158,99

(1) Iva pagado por compras efectuadas durante el ejercicio fiscal 2013 que generaron crédito tributario.

(2) Retenciones efectuadas por clientes en el ejercicio fiscal 2013.

Otros activos corrientes

Resumen de esta cuenta.

<u>Diciembre 31</u>		<u>2013</u>
Obras de arte	(1)	10.434,95
Accionista	(2)	17.810,05

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

(2) Cuenta por cobrar accionista.

Propiedad, planta y equipo

Resumen de esta cuenta.

<u>Diciembre 31</u>		<u>2013</u>
Muebles y enseres	(1)	273,00

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

Maquinarias y equipos de operación	(2)	23.853,71
Equipos de computación	(3)	12.112,55

- (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.

Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo.

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31		2013
Depreciación acumulada	(1)	35.291,24

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

Activo intangible

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31		2013
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		2013
Proveedores locales	(1)	930,32

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

Provisiones

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31		2013
Beneficios sociales	(1)	2.528,10

- (1) Por provisión de beneficios.

Otras obligaciones corrientes

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31		2013
Impuesto a la renta por pagar	(1)	513,25
SRI	(2)	370,76
IESS	(3)	1.828,01
Participación de trabajadores	(4)	411,70

- (1) 22% impuesto renta del ejercicio fiscal 2013.
(2) Impuestos mensuales mes de diciembre del 2013.
(3) Por aportaciones personales-patronales y responsabilidad patronal.
(4) Participación de trabajadores del ejercicio fiscal 2013.

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

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en US Dólares)

Pasivo no corriente

Cuentas y documentos por pagar – locales

Resumen de esta cuenta.

<u>Diciembre 31</u>		<u>2013</u>
Accionistas	(1)	10.781,40

(1) Por préstamos realizados por accionistas.

• Dra. Claudia Muñoz	\$3.328,51
• Ing. Patricia Muñoz (sueldo)	4.209,82
• Ing. Patricia Muñoz (Laarcom pago con t/c)	743,07
• Sra. Jamile Valencia (ptmo deposito en garantía)	2.500,00

Obligaciones con Instituciones Financieras

Resumen de esta cuenta.

<u>Diciembre 31</u>		<u>2013</u>
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.

<u>Diciembre 31</u>		<u>2013</u>
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 2013 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.

Ganancias acumuladas

Por ganancia acumulada generada en el ejercicio 2012.

Pérdidas acumuladas

Las pérdidas acumuladas generadas desde hace varios años.

Ganancia neta del período

La ganancia neta del ejercicio fiscal 2013 deducido ventas – costos y gastos.

Atentamente,



Ing. Patricia Muñoz Valencia
GERENTE GENERAL