

**Efectivo y equivalentes de efectivo.**

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31	2014
Caja chica	(1) 434,00
Efectivo en banco	(2) 762,61

- (1) Fondo caja chica.
- (2) Deposito en la cuenta corriente del banco bolivariano.

**Activos financieros**

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31	2014
Inversiones	(1) 7.308,00
Clientes	(2) 3.560,21

- (1) Corresponde a inversiones de certificado de depósito a plazo a nombre de CIPAR.
- (2) Corresponde a facturas por prestación de servicios.

**Inventarios**

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31	2014
Mercadería en tránsito	(1) 92,06

- (1) Por compra de mercadería.

**Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes**

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31	2014
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.

Diciembre 31	2014
12% Iva pagado	(1) 1.155,09
Retenciones en la fuente	(2) 29,27

- (1) Iva pagado por compras efectuadas durante el ejercicio fiscal 2014 que generaron crédito tributario.
- (2) Retenciones efectuadas por clientes en el ejercicio fiscal 2014.

**Otros activos corrientes**

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31	2014
Obras de arte	(1) 10.434,95
Accionista	(2) 15.473,12

- (1) Por donación que recibieron de obras de arte, los cuadros están colgados en las paredes de la oficina.
- (2) Cuenta por cobrar accionista.

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

**Activo intangible**

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31	2014
Gastos de constitución	(1) 850,00
Estudio de factibilidad usos de Computadores	(2) 1.500,00
Sistema contable	(3) 500,00
Amortización acumulada	(4) -2.282,61

- (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 relacionadas/locales**

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31	2014
Proveedores locales	(1) 743,07

- (1) Cuenta por pagar a accionista por pago a proveedor.

**Cuentas y documentos por pagar no relacionadas/locales**

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31	2014
Proveedores locales	(1) 1.525,95

- (1) Cuenta por pagar a proveedores nacionales por crédito a 30 días.

**Obligaciones con instituciones financieras**

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31	2014
Beneficios sociales	(1) 1.407,65

**Obligaciones corrientes**

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31	2014
SRI	(1) 229,88

- (1) Impuestos mensuales mes de diciembre del 2014.

**Pasivo no corriente**

**Préstamos de accionistas – locales**

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31	2014
Accionistas	(1) 8.793,32

- (1) Por préstamos realizados por accionistas.

**Obligaciones con el IESS**

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31	2014
Aportaciones	(1) 1.387,31

**Otros pasivos por beneficios sociales**

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31	2014
Provisiones beneficios	(1) 4.373,61

- (1) Por provisiones de beneficios sociales.

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

**Anticipos de clientes**

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31	2014
Anticipos (1)	840,63

**Obligaciones con Instituciones Financieras**

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31	2014
Banco bolivariano (1)	22.530,00

(2) 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	2014
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 varios años.

**Pérdidas acumuladas**

Las pérdidas acumuladas generadas desde hace varios años.

Atentamente,



Ing. Patricia Muñoz Valencia  
**GERENTE GENERAL**