

CENTRO INTEGRAL PSICOPEDAGÓGICO DE APOYO Y REHABILITACIÓN, CIPAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
 (Elaborados en US Dólares)

Efectivo y equivalentes de efectivo.

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31		2015
Caja general	(1)	8.900,00
Efectivo en banco	(2)	1.527,50

- (1) Fondo disponible efectivo.
 (2) Depósito en la cuenta corriente del banco bolivariano.

Activos financieros.

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31		2015
Cuentas	(1)	2.794,96
Provisión cuentas incobrables	(2)	(37,94)

- (1) Corresponde a factura por prestación de servicios.
 (2) Provisión del 1% de las cuentas por cobrar al cierre del ejercicio fiscal.

Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes.

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31		2015
Anticipo a proveedor	(1)	200,00
Deposito en garantía	(2)	2.500,00

- (1) Por anticipo a proveedor en el año 2015.
 (2) Por depósito en garantía entregado a la Sra. Inés María Montería (propietaria del local donde funciona la empresa).

Activos por impuestos corrientes.

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31		2015
Crédito tributario 70% Iva	(1)	79,80
12% Iva pagado	(2)	1.618,53
Retenciones en la fuente	(3)	974,65

- (1) Crédito tributario por Iva retenido por clientes.
 (2) Iva pagado por compras efectuadas durante el ejercicio fiscal 2015 que generaron crédito tributario.
 (3) Retenciones efectuadas por clientes en el ejercicio fiscal 2015 y anticipo retención ejercicio fiscal 2014.

Anticipos varios.

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31		2015
Anticipo Superla	(1)	261,82

- (1) Valor que se pagó por multa en presentación tardía de balance, por error cobrado dicho valor y fue sujeto a nota de crédito de la cual se está descontando las contribuciones.

Otros activos corrientes.

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31		2015
Órdenes de arte	(1)	10.434,95
Accionista	(2)	8.424,77

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

CENTRO INTEGRAL PSICOPEDAGÓGICO DE APOYO Y REHABILITACIÓN, CIPAR S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresados en US Dólares)

Activo Intangible

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31		2015
Gastos de constitución	(1)	850,00
Intubio 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 computadores.

(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 no relacionados/locales

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31		2015
Proveedores locales	(1)	535,79

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

Obligaciones corrientes

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31		2015
IR	(1)	362,85
Participación de trabajadores	(2)	2,334,14
Descuento en roles por multa	(3)	63,70
Provisión beneficios sociales	(4)	1,473,08
Impuesto renta del ejercicio	(5)	617,71
IGSS	(6)	790,61

(1) Impuestos mensuales mes de diciembre del 2015.

(2) Participación de trabajadores en el ejercicio fiscal 2015

(3) Descuento en roles: Paula S18 y María José Santos \$43,70 por multa

(4) Provisión de beneficios sociales del personal

(5) Impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2015

(6) Planillo aportes y préstamo quincenalizado del mes diciembre del 2015

Pasivo no corriente

Préstamos de accionistas - locales

Resumen de esta cuenta.

Diciembre 31		2015
Accionistas	(1)	19,130,07

(1) Por préstamos realizados por accionistas.

Capital suscrito o asignado

Está constituida por 70,380 por acciones ordinarias y acumulativas de \$1 cada una.

Diciembre 31		2015
Dra. Claudia Muñoz	(1)	2,400,00
Ing. Patricia Muñoz	(2)	35,400,00
Sra. Jamile Valencia Orozco	(3)	27,580,00

(1) Correla con el 30,51% de las acciones.

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

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

CENTRO INTEGRAL PSICOPEDAGÓGICO DE APOYO Y REHABILITACIÓN, CIPAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en US Dólares)

Aportes para future capitalización

Al 31 de diciembre del 2013 corresponde a Aporte para Futura Capitalización del Accionista de la compañía por \$2,500 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.

Garancias acumuladas

Por garantía acumulada generada en varios años.

Pérdidas acumuladas

Las pérdidas acumuladas generadas desde hace varios años.

Atentamente,



Ing. Patricia Muñoz Valencia
GERENTE GENERAL