



Quito - Ecuador
Estados Financieros NIIFS
31 de diciembre del 2012

Con notas explicativas como parte integrante de la información económico-financiera

(A) Resumen de las Políticas Importantes de Contabilidad

- **Descripción de la institución**

La empresa CAIMSEP es una compañía de responsabilidad limitada la misma que fue constituida el 7 de abril del año 2010 y cuyas instalaciones se encuentran ubicadas en la Calle Pontevedra N24-407 y Vizcaya. Su actividad principal está orientada a prestar servicios de capacitación al sector público y privado del país, en diferentes áreas tales como: administrativa, técnica, financiera, informática, petrolera e industrial

- **Estructura de la administración**

CAIMSEP Cía. Ltda. está conformada por dos administradores los mismos que se encargan de la organización, administración y manejo de todas las actividades a las que se dedica la compañía.

- **Base de presentación y alcance**

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, y comprende el período 2012.

(B) Notas a los Estados Financieros

(1) **Efectivo en caja - bancos**

Banco Pacífico Cta. Cte. 07336306

El saldo actual de la cuenta es de USD. 12.444,40.

Esta cuenta bancaria se la mantiene abierta a nombre institucional y se la utiliza básicamente para todo el movimiento económico de la empresa. La persona autorizada para la firma de los cheques es la Representante Legal. La custodia de la chequera se encuentra a cargo de la Contadora General. Los desembolsos de los fondos se realizan en el momento que ocurren y de una manera oportuna y los cheques son girados a nombre de los proveedores.

(2) **Exigible – cuentas por cobrar**

Cuentas por cobrar clientes no relacionados

El saldo actual de la cuenta es de USD. 16.444,86.

Dentro de este grupo de cuentas se encuentran los valores correspondientes a las retenciones en la fuente que nos han sido efectuadas durante este período 1% y 2% del impuesto a la renta las cuales ascienden a USD. 3.281,09; el crédito tributario por el valor de USD. 417,36.

Además de lo mencionado se encuentran cuentas por cobrar clientes las cuales ascienden a USD. 12.746,01; y se encuentran distribuidas de la siguiente manera (Supertel USD. 8.358,90 y Comando Conjunto USD. 2087,11). Las condiciones de crédito las especifica el cliente y van desde 30 a 180 días.

(3) Propiedad, planta y equipo

Activos Fijos

El saldo actual de la cuenta es de USD. 16.444,86.

Para el período 2012 la empresa no ha adquirido bienes sin embargo se mantiene la siguiente política:

Constituyen los bienes tangibles que cumplan las siguientes características:

- Son mantenidos por la institución para su uso en la producción de bienes y servicios, para rentar a terceros o por propósito administrativos.
- Han sido adquiridos o construidos con el propósito de ser usados en una base de continuidad.
- No son bienes disponibles para la venta en el curso ordinario de la institución.
- Su expectativa de uso es de más de una año.

Depreciación – Constituye la sistemática asignación del costo de un activo fijo durante el tiempo de su vida útil. Esta asignación mensual es cargada a los gastos operacionales del departamento dueño del bien.

(4) Obligaciones con la administración tributaria

Impuestos

El saldo que se mantiene en la cuenta impuestos por pagar es de USD. 58,17

CAIMSEP Cía. Ltda. mantiene el número RUC No. 1792248582001 en el que expresa que su actividad principal es de “Actividades de capacitación en general” y sus obligaciones tributarias comprende la presentación de las siguientes declaraciones:

- Anexo de Relación de Dependencia (Anual)
- Declaración de Impuesto a la Renta Sociedades
- Declaración de Retenciones en la Fuente (Mensual)
- Declaración del IVA (Mensual).
- Anexo de Compras y Retenciones en la Fuente por Otros Conceptos (Mensual)

La empresa cumple de manera oportuna con el pago de las mismas dentro de los períodos establecidos y no mantiene obligaciones pendientes con la administración tributaria.

(5) Obligaciones laborales y patronales

Actualmente la empresa no cuenta con personal bajo relación de dependencia ya que toda la gestión administrativa y comercial la vienen realizando sus administradores.

(6) Patrimonio

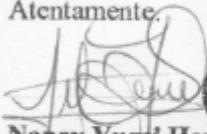
El incremento en la estructura patrimonial corresponde a la obtención de un superávit para el período 2012.

(7) Ingresos

Existen procedimientos adecuados en la recepción del dinero y la facturación, el sistema de archivo de la documentación soporte para la revisión de terceros adjuntando el comprobante de ingreso contable, el reporte de facturas emitidas y los respectivos comprobantes de depósito,

(8) Gastos

Existen procedimientos adecuados en la autorización, registro oportuno y pago de los diferentes gastos que se originan en la empresa, el archivo se lo realiza adjuntando siempre los comprobantes de egreso contables más la factura y la copia de la respectiva retención en la fuente.

Atentamente,

Nancy Yugsi Herrea
GERENTE CAIMSEP CIA. LTDA.

