

Estados Financieros NIIF'S
Al 31 de Diciembre de 2015
CAIMSEP CIA. LTDA.

Con notas explicativas como parte integrante de la información económica – 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 Yáñez Pinzón N25-70 y Av. Colón, Edificio CRYOM, Quinto Piso, Oficina # 4. 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, legal, petrolera e industrial.

• **Estructura de la administración:**

CAIMSEP CIA. 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 periodo del año 2015.

(B) Notas a los Estados Financieros.-

(1) Efectivo en Caja – Bancos

Banco Pacífico Cta. Cte. 07336306

El saldo actual de la cuenta es de US\$ 8.260,44.

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 Relacionados y No Relacionados

El saldo actual del grupo de cuenta es de US\$ 35.758,26

Dentro de este grupo de cuentas se encuentran los valores correspondientes a las retenciones en la fuente que nos han sido efectuadas durante este periodo, el 2% del impuesto a la renta, las cuales ascienden a US\$ 1.946,80. El crédito tributario por el valor de US\$ 3.611,46.

Además de lo mencionado se encuentran cuentas por cobrar clientes cuyo valor asciende a la suma de US\$ 34.129,63.

(3) Propiedad, Planta y Equipo

Activos Fijos

El saldo actual de la cuenta neto de depreciación es de US\$ 1.500,13.

Para el periodo 2015 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 uso en la producción de bienes y servicios, para rentar a terceros o por propósitos administrativos.

- Han sido adquiridos o contruados 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 un 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) Cuentas por Pagar Accionistas

Accionistas

El saldo que se mantiene en la cuenta por pagar accionistas corresponde al préstamo que permitió cubrir la liquidez de la institución, el saldo es de US\$ 24.491,31

(5) Obligaciones con la Administración Tributaria

Impuestos

El saldo que se mantiene en la cuenta impuestos por pagar es de US\$ 18.453,42.

CAIMSEP CIA. LTDA. mantiene el número de RUC 179224B5B2001 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 del Impuesto a la Renta Sociedades
- Declaración de Retenciones en la Fuente (Mensual)
- Declaración del IVA (Mensual)
- Anexo Transaccional Simplificado (Mensual)

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

(6) 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.

(7) Patrimonio

El aumento en la estructura patrimonial corresponde al resultado del ejercicio 2015 el cual arrojó una utilidad, y parte de esta sirvió para cubrir una parte de préstamos de accionistas.

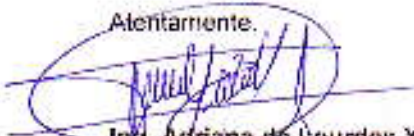
(8) Ingresos

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 depósitos y transferencias a la cuenta corriente de la empresa.

(9) 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 copia de las respectivas retenciones, de la fuente y del IVA.

Atentamente,


Ing. Adriana de Lourdes Yugsi Herrera
CONTADORA GENERAL CAIMSEP CIA. LTDA.

