

Estados Financieros NIIF'S
Al 31 de diciembre de 2016
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 2016.

(B) Notas a los Estados Financieros.-

(1) **Efectivo en Caja – Bancos**

Banco Pacifico Cta. Cte. 07336306

El saldo actual de la cuenta está con un sobregiro de US\$ 850,01

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\$ 67.183,05

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% y el 1% del impuesto a la renta, las cuales ascienden a US\$ 540,79. El crédito tributario por el valor de US\$ 2.923,38. Además de lo mencionado se encuentran cuentas por cobrar clientes cuyo valor asciende a la suma de US\$ 63.718,88; que corresponden a anticipos realizados a proveedores que serán liquidados en el siguiente período.

(3) Propiedad, Planta y Equipo

Activos Fijos

El saldo actual de la cuenta neto de depreciación es de US\$ 1.200,13.

Para el periodo 2016 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 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 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 y Terceros

El saldo que se mantiene en la cuenta por pagar accionistas y terceros corresponden a los préstamos que permitió cubrir la liquidez de la institución, el saldo es de US\$ 51.373,83; los cuales se piensan liquidar en el siguiente período.

(5) Obligaciones con la Administración Tributaria

Impuestos

El saldo que se mantiene en la cuenta impuestos por pagar es de US\$ 43.58 por concepto de retenciones de IVA y de RFIR.

CAIMSEP CIA. LTDA. mantiene el número de RUC 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 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 cuenta con una persona bajo relación de dependencia (administrador) que realiza toda la gestión administrativa y comercial.

(7) Patrimonio

La disminución en la estructura patrimonial corresponde al resultado del ejercicio 2016 (déficit US\$. 22.772,36), el cual fue cubierto con préstamos de accionistas y terceros.

(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.