

Estados Financieros NIIF'S
Al 31 de diciembre de 2018
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 2018.

(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\$ 2.164,31

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\$ 25.181,29

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 y el crédito tributario, las cuales ascienden a US\$ 2.470,26. Además de lo mencionado se encuentran cuentas por cobrar clientes cuyo valor asciende a la suma de US\$ 22.711,03; que corresponden también 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\$ 600,13.

Para el periodo 2018 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) Obligaciones con la Administración Tributaria

Impuestos

El saldo que se mantiene en la cuenta impuestos por pagar es de US\$ 257.76 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.

(5) Obligaciones laborales y patronales

Actualmente la empresa cuenta con dos personas bajo relación de dependencia (administrador y empleado) quienes realizan toda la gestión administrativa y comercial. Mantenemos al día las obligaciones contractuales y laborales con las diferentes entidades civiles de control.

(6) Patrimonio

La disminución en la estructura patrimonial corresponde al resultado del ejercicio 2018 (pérdida US\$. 15.890,41), el cual fue cubierto con préstamos de accionistas y terceros.

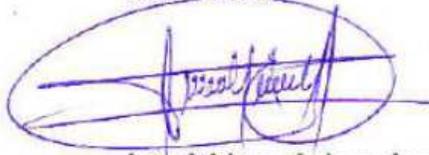
(7) Ingresos

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 depósitos y transferencias a la cuenta corriente de la empresa.

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

Atentamente,



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