

Productos de Mantenimiento y Seguridad Industrial
CIAPROMASE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

Productos de Mantenimiento y Seguridad Industrial CIAPROMASE S.A., es una sociedad anónima radicada en Ecuador; está ubicada en la ciudad de Guayaquil en la ciudadela Kennedy, calle 8ª, Oeste y Av. San Jorge, Condominio 2001-S Local A-8 PB, IMF S.A., está compuesta por la Sra. Nancy Viquez Mora con el 98.98% de la participación del capital, el Sr. Carlos Alejandro Tejeda Pasmillo con el 1.00% de participación del capital y el Sr. Mauro Arias Legido con el 0.02% de participación del capital. Su actividad principal es importar y comercializar productos para la industria del petróleo, alimentos, eléctrico y en general, estos productos son instrumentos de medición de presión, temperatura, masa y dimensional; Empaques de caucho, sintético y leño; materiales para sitios y bajas temperaturas y Otros productos que requieren la industria.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Elaboración de Estados Financieros: Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF-PRMES. La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valoración y presentación de algunos partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor valoración de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Base de Presentación de los Estados Financieros: Los estados financieros comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2012. Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF-PRMES.

El Sistema Contable Actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirida de conformidad con el ordenamiento vigente.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo: La compañía considera aquellos activos financieros líquidos y líquidos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 60 días.

Cuentas por cobrar: Las cuentas por cobrar comerciales son contabilizadas por el monto facturado. Al rubro de cuentas por cobrar no se ha realizado cálculo del monto de incobrable por cuenta se estima que el 200% de los mismos serán recuperados. La

Calle Kennedy, Calle 8ª Oeste y Av. San Jorge Condominio 2001-S Local A-8 PB
Teléfono: 2280 432 Ext. 102 y Ext. 112 Fax: 2287983

Productos de Mantenimiento y Seguridad Industrial
CIAPROMASE S.A.

compañía SERIAM asegura una póliza de crédito de 30 y 45 días para la industria y 60 días para la compañía relacionada Ciapromase S.A.

Otros Activos Corrientes: Al 31 de diciembre del 2012 los Otros Activos Corrientes corresponden a la acumulación de valores pagados para prestar servicios de importación temporal a empresas internacionales que por primera vez envían equipos desde Panamá a nuestro país para que los mismos sean calibrados, también empresas locales nos entregaron equipos que debían ser calibrados en el exterior requiriendo que se realicen exportaciones temporales por la zona SERIAM S.A. realizó gestión en la Aduana del Ecuador para calificar como Importador y Exportador.

Provisiones, Pólizas y Efectos (Activo Fijo): Las pólizas son depreciadas de acuerdo con el método de línea recta, en función a los años de vida útil.

Las depreciaciones por mantenimientos y reparaciones se cargan a los resultados del año y los costos por mejoras a reparaciones que extienden la vida útil o mejora la capacidad de los activos, son capitalizadas.

Los costos son depreciados sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

CuENTA	Tasa de depreciación	Alcance de vida útil
Maquinaria y Equipo, Equipo de oficina, Mantenimiento	20%	20 años
Infraestructura	20%	5 años
Equipo de Computación	33%	3 años

Beneficios Sociales e Incentivos: La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por ley les corresponde a los trabajadores, reglándose a las disposiciones legales vigentes y establecidos en el Código de Trabajo.

El costo de los beneficios definidos (pensión patronal y bonificación por jubilación) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Projectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

Participación de Trabajadores: La asignación del 15% de la participación de trabajadores para el ejercicio económico del 2012, es otorgada de la utilidad contable del ejercicio.

Gastos: Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se cancelan.

Calle Kennedy, Calle 8ª Oeste y Av. San Jorge Condominio 2001-S Local A-8 PB
Teléfono: 2280 432 Ext. 102 y Ext. 112 Fax: 2287983

Productos de Mantenimiento y Seguridad Industrial
CIAPROMASE S.A.

Comparación de rubros y transacciones: Como norma general en los estados financieros no se comparan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la comparación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF-PRMES

Mediante Resolución No. 08.G.DC5.013 del 10 de noviembre del 2008 y SC.DS.G.09.008 del 17 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia.

De acuerdo con este cronograma, hasta el 31 de Diciembre del 2011, SERIAM S.A., preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la compañía son preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. La compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2011.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012.

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

Cuenta	Saldo 31 Dic 2011	Ingresos	Egresos	Saldo 31 Dic 2012
Cuenta por Cobrar	200.00	8,712.24	8,712.24	200.00
Cuenta por Pagar	78.89	78.89	0.00	0.00
Cuenta por Cobrar	22,364.76	2,892,864.12	2,767,679.19	25,451.69
Cuenta por Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	22,643.65	3,783,556.25	3,786,391.43	25,451.69

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre 2012 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

Calle Kennedy, Calle 8ª Oeste y Av. San Jorge Condominio 2001-S Local A-8 PB
Teléfono: 2280 432 Ext. 102 y Ext. 112 Fax: 2287983

Productos de Mantenimiento y Seguridad Industrial
CIAPROMASE S.A.

Cuenta	Saldo 31 Dic 2011	Ingresos	Egresos	Saldo 31 Dic 2012
Cuenta por Cobrar	200.00	8,712.24	8,712.24	200.00

5. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

Cuenta	Saldo 31 Dic 2011	Ingresos	Egresos	Saldo 31 Dic 2012
Inventario	471,000.00	471,000.00	471,000.00	471,000.00

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, se detallan a continuación:

Cuenta	Saldo 31 Dic 2011	Adquisiciones	Saldo 31 Dic 2012	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Edificio	12,400.00	0.00	12,400.00	12,400.00	0.00
Maquinaria y Equipo	12,400.00	1,274.07	13,674.07	0.00	13,674.07
Maquinaria, Equipo, Oficina, Infraestructura	18,857.00	21,546.04	40,403.04	18,734.00	21,669.04
Equipo de Computación	10,000.00	12,000.00	22,000.00	10,000.00	12,000.00
Transporte	10,000.00	12,000.00	22,000.00	10,000.00	12,000.00
TOTAL	53,657.00	25,716.07	79,373.07	40,434.00	38,939.07

7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

OBIGACIONES	PRIMA	INTERES	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE
Cuenta por Cobrar	10,000.00	10,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
Cuenta por Cobrar	10,000.00	10,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
TOTAL	20,000.00	20,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00

8. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

Cuenta	Saldo
Cuenta por Cobrar	10,000.00
Cuenta por Cobrar	10,000.00
TOTAL	20,000.00

Calle Kennedy, Calle 8ª Oeste y Av. San Jorge Condominio 2001-S Local A-8 PB
Teléfono: 2280 432 Ext. 102 y Ext. 112 Fax: 2287983

Productos de Mantenimiento y Seguridad Industrial
CIAPROMASE S.A.

Cuenta por Cobrar	200.00
Cuenta por Cobrar	200.00
Cuenta por Cobrar	200.00
Cuenta por Cobrar	200.00
TOTAL	800.00

9. PATRIMONIO

Está cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

EVENTO	Saldo Inicial	Ingresos	Egresos	Saldo Final
Evento 11/2011	4,000.00	0.00	0.00	4,000.00
Evento 12/2011	0.00	0.00	0.00	0.00
Evento 11/2012	4,000.00	0.00	0.00	4,000.00

La compañía fue constituida el 07 de Febrero del 2001 en Guayaquil-Ecuador, con un capital US\$800,00, cuya estructura son los siguientes:

ACCIONEROS	%	ACCIONES	VALOR DE ACCIONES	PORCENTAJE
Mrs. Nancy Viquez Mora	98.98%	2000	2.00	98.98%
Mrs. Carlos Alejandro Tejeda Pasmillo	0.02%	40	0.40	0.02%
Mrs. Mauro Arias Legido	0.00%	0	0.00	0.00%
TOTAL	100.00%	2040	2.40	100.00%

El directorio de la empresa CIAPROMASE S.A. está conformado de la siguiente manera:

NOMBRE	CARGO	PERIODO DE NOMINACIÓN	VENCIMIENTO
Mrs. Nancy Viquez Mora	Presidente	2011-2012	2012-2013
Mrs. Carlos Alejandro Tejeda Pasmillo	Vicepresidente	2011-2012	2012-2013

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

Margaret Hidalgo
Cda Margaret Hidalgo
Contadora - Registro No. 22296

Calle Kennedy, Calle 8ª Oeste y Av. San Jorge Condominio 2001-S Local A-8 PB
Teléfono: 2280 432 Ext. 102 y Ext. 112 Fax: 2287983