

Productos de Mantenimiento y Seguridad Industrial CIAPROMASE S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACION GENERAL

Productos de Mantenimiento y Seguridad Industrial CIAPROMASE S. A., es una sociedad onónima radicada en Ecuador; está ubicada en la ciudad de Guayaquil en la ciudadela Kennedy, calle 8º, Oeste y Av. San Jorge, Condominio 2001-5 Local A-8 PB. SPM S. A. está compuesta por la Sra. Nancy Vizuela Hara con el 98.98% de la participación del capital, el Sr. Carlos Alejandro Tejada Pazmiño con el 1.00% de participación del capital y el Sr. Maura Intrigo Legarda con el 0.02% de participación del capital. Su actividad principal es importar y comercializar productos para la industria del petróleo, alimentos, eléctrica y en general, estos productos son instrumentos de medición de presión, temperatura, masa y dimensional; Empaques de caucho, sintética y tejlón; materiales para altas y bajas temperaturas y Otros productos que requieran la industria.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento.- Las estados financieros, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF-PYMES. 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 algunas supuestas inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestas estuvieran basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases 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. Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF-PYMES

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 depósitos 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 cuanto se estima que el 100% de las mismas serán recuperadas. La compañía Ciapromase maneja una política de crédito de 30, 45 y 60 días para la industria y 90 días para la compañía relacionada Serlam S. A.

Propiedades, Planta y Equipos (Activo Fijo).- Los costos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, en función a las años de vida útil.

Los desembolsos por mantenimientos y reparaciones se cargan a los resultados del año y los costos por mejoras o reparaciones que extiendan la vida útil o mejore la capacidad de los activos, son capitalizadas.

Productos de Mantenimiento y Seguridad Industrial CIAPROMASE S. A.

Las castas son depreciados sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

CUENTA	TASA DE DEP. ANUAL	TIEMPO DE VIDA UTIL
Muebles y Enseres, Equipos de Oficina, Instalaciones	10%	10 años
Vehículos y Maquinaria	20%	5 años
Equipos de Computación	33%	3 años

En este año se realizaron desembolsos para adquirir un nuevo vehículo.

Beneficios Sociales a Empleados.- La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.

El costo de las beneficios definidas (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinada utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, 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 35% de la participación de trabajadores para el ejercicio económico del 2013, es obtenida 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 conocen.

Compensación de saldos y transacciones.- Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellas cosas en las que la compensación sea requerida a permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF -PYMES

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 2013.

- 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 resultados 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 2013 esta cuenta está constituida por las rubras que se describen a continuación:

Productos de Mantenimiento y Seguridad Industrial CIAPROMASE S. A.

Cuenta	Saldo 31-Dic-2012	Ingresos	Egresos	Saldo 31-Dic-2013
Fondo Fijo Guayaquil	300.00	9,183.07	9,483.07	0.00
Fondo Fijo Quito	100.00	8.53	8.53	100.00
Banco Produbanco	75,675.63	1,768,457.36	1,844,132.99	0.00
Banco Pichincha Miami	4,239.21	1,860.00	25.00	5,014.21
TOTAL	80,314.84	1,779,448.96	1,853,649.59	6,114.21

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre 2013 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

Cuenta	Saldo 31-Dic-2012	Ventas	Cobros	Saldo 31-Dic-2013
Clientes	175,103.60	1,677,054.00	1,672,009.71	181,151.89

5. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

Cuenta	Saldo 31-Dic-2012	Compras	Costo Venta	Saldo 31-Dic-2013
Inventario	456,141.48	974,900.97	891,218.91	539,823.54

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

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

Concepto	Saldo 31-Dic-2012	Adquisiciones	Saldo 31-Dic-2013	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Edificios	16,460.19	0.00	16,460.19	16,460.19	0.00
Muebles y Enseres	9,281.88	631.62	9,913.50	7,354.16	2,759.32
Maquinaria, Equipo Oficina, Instalaciones	121,448.26	0.00	121,448.26	92,081.76	29,366.50
Equipo de Computación	26,905.84	7,360.26	34,266.10	15,180.09	9,155.41
Vehículos	20,816.26	23,205.36	44,021.62	23,101.15	20,854.47
TOTAL	194,922.43	31,217.24	226,139.67	144,014.57	62,124.70

7. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

OBLIGACION #	FECHA		CAPITAL		SALDO ACTUAL
	CONCESION	VCTO	DOLARES	ABONOS	
CAR20200113170000	25-oct-13	20-oct-14	100,010.68	15,901.88	84,108.80
CAR20200113724000	01-nov-13	27-oct-14	24,002.78	1,899.83	22,702.95
CAR2020010888000	10-abr-13	16-mar-16	18,974.93	4,111.82	14,863.11
CAR20200103516000	13-may-13	05-may-14	50,010.68	28,492.30	21,518.38
TOTAL					142,593.24

Además está constituida por la cuenta Sobregiro Bancario por \$16,458.52, cheques girados, pero no cobrados.

8. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	VALOR
Aporte Individual	3320.77
Sueldos por Pagar	17,038.08

Productos de Mantenimiento y Seguridad Industrial CIAPROMASE S. A.

Vacaciones	5,277.29
Décimo Tercer Sueldo	6,327.12
Décimo Cuarto Sueldo	3916.26
Aporte Patronal	5875.11
Iece-Secap	997.69
Fondo de Reserva	5,601.20
Total	46,353.84

9. PATRIMONIO

Esta cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

CUENTA	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Capital	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio
Saldo Dic.31/2012	4,000.00	95.88	7,915.04	73,830.61	25,332.12
Abstracción Utilidad 2012	0	0	0	25,332.12	-25,332.12
Utilidad Año 2013	0	0	0	0	35,208.55
Saldo Dic.31/2013	4,000.00	95.88	7,915.04	99,162.73	35,208.55

a. La compañía fue constituida el 24 de Agosto del 1987 en Guayaquil-Ecuador, con un capital US\$4,000.00, cuyos accionistas son los siguientes:

ACCIONISTAS	% ACCIONES	ACCIONES	VALOR DE ACCIONES	TOTAL EN DOLARES
Ing. Nancy Vizueta Haro	98.98%	3959	1.00	3,959.00
Ing. Carlos Tejeda Pazmiño	1.00%	40	1.00	40.00
Ing. Mauro Intrigao Legarda	0.02%	1	1.00	1.00
TOTAL	100.00%	4000		4,000.00

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

NOMBRE	CARGO	FECHA DE NOMBRAMIENTO	VENCIMIENTO DE NOMBRAMIENTO
Ing. Jorge Fernando Escandón Loayza	Gerente General	Febrero 1 del 2012	Enero 31 del 2017
Ing. Nancy María Vizueta Haro	Presidente	Febrero 1 del 2012	Enero 31 del 2017

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 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.

Margarita Hidalgo E.
CPA Margarita Hidalgo E.
Contadora - Registro No. 32286