

Productos de Mantenimiento y Seguridad Industrial

CIAPROMASE S. A.

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACION 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 2001-5 Local A-8 PB, SPV S. A. está compuesto por la Sr. Nancy Vizceto Haro con el 98,98% de la participación del capital, el Sr. Carlos Alfordra Tejeda Pazmiña con el 1,00% de participación del capital y el Sr. Mauro Intingo Legarda con el 0,02% de participación del capital. Su actividad principal es importar y comercializar productos para la industria del petróleo, alimentos, electrónicos y en general, estos productos son instrumentos de medición de presión, temperatura, masa y dimensional, empaques de caucho, sintético y tejido; motenales para otras y botas temperaturas y Otros productos que requieren la industria.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento. Los estados financieros, han sido preparados de conformidad con las Normas internacionales de Información Financiero – NIIF-PYMES. La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas internacionales de Información Financiero – 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 volución y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los 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 2014. 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, adquirido 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 Clapromase maneja una política de crédito de 30, 45 y 60 días para la industria.

Propiedades, Planta y Equipos (Activo Fijo). Los costos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, en función a los 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 capitalizados.

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

CUENTA	TASA DE DEP. ANUAL	TIEMPO DE VIDA UTIL
Muebles y Enseres, Equipos de	10%	10 años

Productos de Mantenimiento y Seguridad Industrial

CIAPROMASE S. A.

Oficina, instalaciones.	
Vehículos y Maquinaria	20%
Equipos de Computación	33%

Beneficios Sociales a Empleados. La compañía ha provisionada 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 los beneficios definidos (jubiliación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Los gastos 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 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 hoyo realizado el pago, y se registran en el periodo 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 aquellos casos en los que la compensación sea requerida 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 periodo 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 2014.

- 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 los estados financieros.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

Cuenta	Saldo 31-Dic-2013	Ingresos	Egresos	Saldo 31-Dic-2014
Fondo Fijo Guayaquil	300,00	8.341,20	8.117,52	423,68
Fondo Fijo Quito	100,00	32,80	32,80	100,00
Banco Producanco	0,00	1.600,758,21	1.600,758,21	0,00
Banco Pacifico	0,00	83.610,15	81.868,66	1.741,49
Banco Pichincha Miami	6.014,21	0,00	6.014,21	0,00
TOTAL	6.414,21	1.692,742,36	1.696,891,40	2.265,17

Productos de Mantenimiento y Seguridad Industrial

CIAPROMASE S.A.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Cuentas	Saldo 31-Dic-2013	Ventas	Cobros	Saldo 31-Dic-2014
Cientes				
	181,151.89	1,510,425.77	1,243,329.76	448,247.90

Al 31 de diciembre 2014 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

5. INVENTARIO

Cuentas	Saldo 31-Dic-2013	Compras	Costo Venta	Saldo 31-Dic-2014
Inventario				
	539,829.54	869,280.42	964,959.54	444,144.42

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

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Concepto	Saldo 31-Dic-2013	Adquisiciones	Saldo 31-Dic-2014	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Edificios	36,460.19	0.00	36,460.19	16,450.00	0.15
Muebles y Enseres	9,923.50	0.00	9,923.50	0.00	2,009.87
Maquinaria y Equipo	121,448.26	521.94	121,970.20	402,453.47	19,507.13
Oficina, Instalaciones	34,286.10	3,823.20	38,109.30	43,074.93	7,134.39
Equipo de Computación	44,021.62	0.00	44,021.62	72,196.02	14,825.60
Vehículos	226,139.67	4,445.14	230,584.81	187,107.07	43,477.14

7. OBLIGACIONES BANCARIAS

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

OBLIGACION #	FECHA	CONCEPCION	VCTO	CAPITAL		SALDO ACTUAL
				VALOR	ABONOS	
CA20200196740000	24 de nov de 14	20 de nov de 15	49,011.42	3,588.10		41,423.32
CA20200134570000	22 de oct de 14	19 de oct de 15	65,011.42	10,320.02		54,691.40
CA20200201868000	10 de abr de 13	16 de mar de 16	18,974.93	10,289.80		8,685.13
CA2020017453000	9 de ene de 14	5 de ene de 15	50,010.88	45,655.48		4,355.20
CA20200126604000	12 de jun de 14	8 de jun de 15	90,011.42	43,744.73		46,266.69
TOTAL						\$ 269,019.87
						\$ 113,548.13
						\$ 155,471.74

Además está constituida por la cuenta Sobregiro Bancario por \$7,817.01, cheques girados, pero no cobrados.

8. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2014 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

[Firma]
Nancy María Viqueza Haro

Contadora - Registro No. 32286

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se produjeron eventos financieros.

10. EVENTOS SUBSECUENTES

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 Viqueza Haro	Presidente	Febrero 1 del 2012	Enero 31 del 2017

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

ACCIONISTAS	%	ACCIONES	VALOR DE TOTAL EN DOLARES	
			ACCIONES	ACCIONES
Ing. Nancy Viqueza Haro	96.98%	3959	1.00	3,959.00
Ing. Carlos Tejeda Pazmiño	1.00%	40	1.00	40.00
Ing. Mauro Intriago Legarda	0.02%	1	1.00	1.00
TOTAL			4000	4,000.00

US\$4,000.00, cuyos accionistas son los siguientes:

CUENTA	Capital Social	Reserva Legal	Reserva	Reservados	Resultado del Ejercicio	Partimonio Total
Saldo Dic. 31/2013	4,000.00	95.88	7,915.84	0	35,208.55	146,383.00
Abstracción Utilidad 2013	0	0	0	35,208.55	35,208.55	0.00
Utilidad Año 2014	0	0	0	0	49,790.17	49,790.17
Saldo Dic. 31/2014	4,000.00	95.88	7,915.84	35,208.55	49,790.17	196,173.17

Esta cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

9. PATRIMONIO

CUENTA	VALOR
Aporte Individual	2223.37
Sueldos por Pagar	18,222.56
Vacaciones	11,640.70
Débito Tercer Sueldo	9,970.96
Débito Cuarto Sueldo	4376.25
Aporte Patronal	2173.59
Receso	843.35
Fondo de Reserva	4,408.83
Total	53,859.61

Productos de Mantenimiento y Seguridad Industrial

CIAPROMASE S.A.

Cda. Kennedy, Calle 8ª Oeste y Av. San Jorge Condominio 2001-5 Local A-8 PB Teléfono: 2280 632 Ext. 102 y

Cda. Kennedy, Calle 8ª Oeste y Av. San Jorge Condominio 2001-5 Local A-8 PB Teléfono: 2280 632 Ext. 102 y