

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 88. Oeste y Av. San Jorge, Condominio 2001-5 Local A-8 PB. SPM S. A. está compuesta por la Sra. Nancy Vizuela Hero con el 98.98% de la participación del capital, el Sr. Carlos Alejandro Tejeda Pazmiño con el 3.00% de participación del capital y el Sr. Mauro Intrigio 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, sintético y teflón; materiales para altas y bajas temperaturas y Otros productos que requieran la industria.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento. Los 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 algunos supuestos 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 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 el año terminado el 31 de diciembre del 2015. Los 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.

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 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

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 los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado 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 15% de la participación de trabajadores para el ejercicio económico del 2015, 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 aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esa 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 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 las notas a los estados financieros.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

Cuenta	Saldo 31-Dic-2014	Ingresos	Egresos	Saldo 31-Dic-2015
Fondo Fijo Guayaquil	423.68	9,889.31	9,748.47	563.52
Fondo Fijo Quito	100.00	6.70	9.24	97.46
Banco Produbanco	0.00	1,877,964.03	1,873,139.17	51,833.96
Banco Pacifico	1,743.49	113,969.88	114,715.19	996.18
TOTAL	2,267.17	2,001,828.93	1,947,603.37	56,490.21

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

Cuenta	Saldo 31-Dic-2014	Ventas	Cobros	Saldo 31-Dic-2015
Clientes	448,247.00	1,600,319.14	1,823,651.40	224,915.64

5. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

Cuenta	Saldo 31-Dic-2014	Compras	Costo Venta	Saldo 31-Dic-2015
Inventario	444,146.42	726,951.13	801,245.62	369,851.93

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, se detallan a continuación:

Concepto	Saldo 31-Dic-2014	Adquisiciones	Saldo 31-Dic-2015	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Edificios	16,460.19	0.00	16,460.19	36,810.33	0.00
Muebles y Enseres	9,923.50	0.00	9,923.50	10,721.50	1,344.92
Maquinaría, Equipo Oficina, Instalaciones	121,970.20	3,965.61	125,935.71	313,841.50	13,113.90
Equipo de Computación	38,200.30	6,507.78	44,717.08	60,429.84	8,591.21
Vehículos	44,021.62	0.00	44,021.62	55,847.06	10,184.58
	230,584.81	10,473.29	241,058.10	507,829.29	30,234.61

7. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

OBLIGACION #	FECHA		CAPITAL		SALDO ACTUAL
	CONCESION	VCTO	VALOR	ABONOS	
CAR20200136740000	24-nov-14	20-nov-15	45,011.42	45,011.42	0.00
CAR20200134570000	22-oct-14	19-oct-15	65,011.42	65,011.42	0.00
CAR20200143318000	11-mar-15	10-mar-16	28,091.08	20,735.04	7,356.04
CAR20200157599000	08-mar-15	08-ago-16	70,351.76	22,697.77	47,653.99
CAR20200101456000	10-abr-13	10-mar-16	18,374.99	17,139.83	1,235.16
CAR20200117453000	09-ene-14	05-ene-15	50,030.68	50,030.68	0.00
CAR20200126040000	12-jun-14	06-jun-15	90,011.42	90,011.42	0.00
TOTAL			\$ 367,462.71	\$ 310,617.58	\$ 56,845.13

Además está constituida por la cuenta Intereses Bancarios por \$526.16

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES DEL EXTERIOR

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	VALOR
Willy Instrumentos - Brasil	32,093.93
Total	32,093.93

9. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	VALOR
SRI	1,636.14
Otras Cuentas por Pagar	22,337.17
Total	23,973.31

10. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	VALOR
Anticipo de clientes - CELEC	13,654.05

11. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	VALOR
Obligaciones IESS	5,634.90
Sueldos por Pagar	16,158.85
Beneficios Sociales	32,210.16
Participación Trabajadores	10,467.69
Total	64,471.60

12. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	VALOR
Desahucio	24,343.74
Jubilación Patronal	77,082.58
Total	101,426.32

13. PATRIMONIO

Esta cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

CUENTA	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Capital	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo Dic 31/2014	4,000.00	95.88	7,915.84	134,371.28	40,790.17	196,173.17
Absorción Utilidad 2014	0	0	0	49,790.17	49,790.17	99,580.34
Utilidad Año 2015	0	0	0	0	45,097.80	45,097.80
Saldo Dic 31/2015	4,000.00	95.88	7,915.84	184,161.45	45,097.80	241,270.97

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 Vizuela Haro	94.98%	3859	1.00	3,959.00
Ing. Carlos Tejeda Parmita	1.00%	40	1.00	40.00
Ing. Mauro Intriago Luján	0.02%	1	1.00	1.00
TOTAL	100.00%	4000		4,000.00

b. El directorio de la empresa CIAPROMASE S.A. está conformado 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 Vizuela Haro	Presidente	Febrero 1 del 2012	Enero 31 del 2017

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 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