

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 89, Oeste y Av. San Jorge, Condominio 2001-5 Local A-8 PB. SPM S. A. está compuesto por la Sra. Nancy Viviana Mora con el 98,98% de la participación del capital, el Sr. Carlos Alejandro Tejeda Pazmiño con el 1,00% de participación del capital y el Sr. Mauro Intrigo Legarda con el 0,02% de participación del capital. Su actividad principal es importar y comercializar productos para la industria del petróleo, alimentos, eléctricos y en general, estos productos son instrumentos de medición de presión, temperatura, masa y dimensiones; Empaques de caucho, sintético y teflón; materiales para altas y bajas 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 Financiera – NIF-PYMES. La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIF 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, 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 el año terminado el 31 de diciembre del 2016. Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIF-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 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 ÚTIL
Muebles y Enseres, Equipos de Oficina, Instalaciones	10%	10 años
Vehículos y Motocicletas	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 esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

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

Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la compañía son preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIF. La compañía definió como su período de transición a las NIF el año 2011.

La aplicación de las NIF 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 las notas a los estados financieros.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

Cuenta	Saldo 31-Dic-2015	Ingresos	Egresos	Saldo 31-Dic-2016
Fondo Fijo Guayaquil	568.58	5,230.04	8,799.57	0.00
Fondo Fijo Quito	97.46	3.40	0.95	100.00
Banco Produbanco	54,899.58	1,294,282.34	1,165,285.77	143,930.00
Banco Pichincha	0.00	19,038.52	3,878.51	15,160.01
Banco Pacifico	995.38	127,372.77	91,912.15	26,455.80
TOTAL	56,460.73	1,446,892.08	1,266,868.05	258,313.84

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre 2016 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

Cuenta	Saldo 31-Dic-2015	Ventas	Cobros	Saldo 31-Dic-2016
Cuentas	224,915.64	1,111,305.85	1,177,817.08	158,404.41

3. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2016 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

Cuenta	Saldo 31-Dic-2015	Compras e Import.	Canta Venta	Saldo 31-Dic-2016
Inventarios	368,849.93	551,782.78	562,159.20	358,473.51

4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, se detallan a continuación:

Concepto	Saldo 31-Dic-2015	Adquisiciones / Eliminaciones	Saldo 31-Dic-2016	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Muebles y Enseres	9,923.50	0.00	9,923.50	-5,131.30	792.20
Alquileres, equipo Oficina, Instalaciones	125,933.71	-6,202.55	119,731.16	-135,422.11	-4,310.95
Equipo de Computación	44,717.58	3,781.37	48,498.95	-41,484.71	4,063.74
Vehículos	44,021.82	0.00	44,021.82	-38,478.26	5,543.56
Total	224,597.61	-4,421.28	220,176.33	-204,596.38	15,610.25

5. OBLIGACIONES BANCARIAS

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

OBLIGACIONES	FECHA		CAPITAL		SALDO ACTUAL
	CONCEPCIÓN	VALOR	VALOR	ABONOS	
CAR20200173062000	30-may-16	25-may-17	60,301.81	39,483.74	25,618.77
CAR202001731790000	25-may-16	22-may-17	23,251.36	12,247.80	3,863.34
TOTAL			\$ 83,553.17	\$ 51,731.54	\$ 31,782.11

6. 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	17,852.81
Richard Industrias	2,586.00
Total	20,438.81

7. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	VALOR
SR	14,811.07
Otros Cuentas por Pagar	62,870.25
Total	77,681.32

8. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2016 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CLIENTE	VALOR
Colemex	33,955.40
Hydriac	446.80
Otros Clientes	88.87
TOTAL	34,491.07

9. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2016 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	VALOR
Obligaciones ISS	4,044.73
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	45,451.73
TOTAL	49,496.46

10. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2016 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	VALOR
Desahucio	15,848.35
Abitación Patronal	54,557.45
Total	70,405.80

11. 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.31/2015	4,000.00	95.88	7,915.84	184,163.46	45,097.80	247,272.98
Asociación Unilid 2015	0	0	0	45,097.80	-45,097.80	0.00
Unilid Ate 2016	0	0	0	0	4,596.34	4,596.34
Saldo Dic.31/2016	4,000.00	95.88	7,915.84	229,261.26	4,596.34	246,869.32

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 Piro	98.58%	3969	1.00	3,969.00
Ing. Carlos Tejeda Pizarro	1.00%	40	1.00	40.00
Ing. Mauro Intriago Legarda	0.03%	1	1.00	1.00
TOTAL	100.00%	4000		4,010.00

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 2013	Enero 31 del 2017
Ing. Nancy María Vizueta Piro	Presidente	Febrero 1 del 2013	Enero 31 del 2017

1. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 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.

Contadores - Registro No. 32286