

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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. SPM S. A. está compuesta por la Sra. Nancy Vizueta Haro con el 99% de la participación del capital y el Ing. Jorge Fernando Escandón Loayza con el 1.00% 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, 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, 60, 120 y 180 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 Projectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

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 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 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 – 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 las notas a los estados financieros.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

Cuenta	Saldo 31-Dic-2016	Ingresos	Egresos	Saldo 31-Dic-2017
Fondo Fijo Guayaquil	237.91	0.00	237.91	0.00
Fondo Fijo Quito	100.00	0.00	0.00	100.00
Banco Produbanco	183,630.03	1,385,718.40	1,569,348.43	0.00
Banco Pacifico	36,456.80	130,123.45	166,297.24	283.01
Banco Pichincha	15,127.01	0.00	1,016.79	14,110.22
TOTAL	235,551.75	1,515,841.85	1,736,900.37	14,493.23

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

5. INVENTARIO

Cuenta	Saldo 31-Dic-2016	Ventas	Cobros	Saldo 31-Dic-2017
Clientes	158,404.41	1,393,882.04	1,241,417.73	310,868.72

Al 31 de diciembre del 2017 constituida por los rubros continuación:

esta cuenta está que se describen a

Cuenta	Saldo 31-Dic-2016	Compras	Costo Venta	Saldo 31-Dic-2017
Inventario	359,353.51	1,119,945.93	902,171.83	577,127.61

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Concepto	Saldo 31-Dic-2016	Adquisiciones / Disminuciones	Saldo 31-Dic-2017	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Muebles y Enseres	9,923.50	1,664.82	11,588.32	-9,555.50	2,032.82

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Los equipos por el detallan a	Maquinaria, Equipo Oficina, Instalaciones	119,733.06	6,280.96	126,014.02	-119,663.76	6,350.26	movimientos y saldos de propiedades, planta y año terminado al 31 de diciembre del 2017, se continuación:
	Equipo de Computación	46,448.45	2,317.90	48,766.35	-44,523.21	4,243.14	
	Vehículos	44,021.62	61,437.50	105,459.12	-48,457.02	57,002.10	
	TOTAL	220,126.63	71,701.18	291,827.81	#####	69,628.32	

7. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

OBLIGACION #	FECHA		CAPITAL		SALDO
	CONCESION	VCTO	VALOR	ABONOS	ACTUAL
CAR20200173766000	11-may-17	07-may-18	89,910.00	51,382.92	38,527.08
CAR2020020838200	27-oct-17	22-oct-18	120,603.02	0.00	120,603.02
TOTAL			\$ 210,513.02	\$ 51,382.92	\$ 159,130.10

Además, está constituida por la cuenta Intereses Bancarios por \$2,801.41 y Sobregiro Bancario por \$6,124.24.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES DEL EXTERIOR

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	VALOR
Willy - Dresser (Brasil)	95,031.89
AVS Industries	20,505.47
Donit	28,048.11
Magnetrol-Orion	10,834.14
Total	154,419.61

9. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	VALOR
SRI	2,198.51
Otras Cuentas por Pagar	142,915.43
Total	145,113.94

10. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	VALOR
Obligaciones IESS	8,549.17
Sueldos por Pagar	29,134.88
Beneficios Sociales	39,197.15
Total	76,881.20

11. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	VALOR
Desahucio	12,873.79
Jubilación Patronal	52,229.53
Total	65,103.32

12. 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.31/2016	4,000.00	95.88	7,915.84	229,259.25	4,596.33	245,867.30
Abosorción Utilidad 2016	0	0	0	4,596.33	(4,596.33)	0.00
Pérdida Año 2017	0	0	0	0	(6,856.41)	-6,856.41
Saldo Dic.31/2016	4,000.00	95.88	7,915.84	233,855.58	(6,856.41)	239,010.89

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

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 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.