

POWERPARTS S.A.

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

POWERPARTS S.A., fue constituida mediante escritura pública, celebrada en la ciudad de Sangolquí en el Cantón Rumiñahui, el 12 de junio del 2008, ante el Notario Público del Cantón, bajo la especie de Sociedad Anónima y con la denominación de POWERPARTS S.A.

EL Capital Social de la Compañía es de \$/ 2.000.00 (Dos Mil Dólares), aprobado por la Superintendencia de Compañías.

La Sociedad tendrá una duración de cincuenta años, contados desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil; pero se podrá ampliar o restringir dicho plazo, o disolver anticipadamente la Sociedad en los casos y con los requisitos previstos en la Ley.

La Junta General de Accionistas constituye el órgano supremo de la compañía, la Sociedad será administrada por el Directorio, Presidente, Vicepresidente Gerente General y Subgerente General.

2. OBJETO SOCIAL

La compañía tendrá como objeto social la venta al por mayor y menor de accesorios partes y piezas de vehículos automotores, venta de lubricantes, refrigerantes, aditivos para mantenimiento automotriz.

3. OPERACIONES

Las operaciones se desarrollan regidas por las disposiciones señaladas en la Ley de Compañías, y demás Leyes vigentes en el país.

4. RESUMEN DE POLÍTICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

a. Bases de presentación

Powerparts S.A. registra las operaciones que realiza y prepara el Estado de situación Financiera y el Estado de Resultados Estado de Flujos de efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio de acuerdo con los Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

5. FONDOS DISPONIBLES

Un detalle de los fondos disponibles al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

(Expresado en dólares)	
CAJA BANCOS	22.579.15
TOTAL	22.579.15

Son valores que corresponden a saldos conciliados al 2013, de las cuentas bancarias y el saldo de las cajas chicas que maneja la compañía.

6. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 las cuentas por cobrar se integran de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)	
CHEQUES POR DEPOSITAR	21.980.80
CLIENTES	197.871.90
CHEQUES PROTESTADOS POR COBRAR	4.777.22
TOTAL	224.629.92

Son valores que corresponden a saldos conciliados con los mayores al 31 de diciembre de 2013, de cheques por depositar, clientes, cheques protestados por cobrar.

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013, la cuenta Inventarios se integra de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)	
INVENTARIOS	48.567.67
TOTAL	48.567.67

El saldo de esta cuenta es por la adquisición e importación de la mercancía que ha efectuado la empresa durante el año 2013.

8. PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de los pagos anticipados y Otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013

:

b. Activos Fijos

No se realizaron adiciones durante el año 2013. Los activos fijos se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

- ✓ Instalaciones 10%
- ✓ Equipo de Oficina 10%
- ✓ Equipo de Computación 33.33%
- ✓ Maquinarias y Equipos 10%
- ✓ Vehículos 20%

c. Provisión para Impuesto a la Renta

De acuerdo a lo establecido en el Artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, las Sociedades constituidas en el Ecuador que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible, del período comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre del 2013.

d. Sistema Computarizado de Información

El Software utilizado por la POWERPARTS S.A. es el Sistema Financiero TMAX 2000 PLUS el mismo que funciona con la Base de Datos serie 1157, posee los siguientes módulos con los que opera el Software de la Sociedad:

No.	NOMBRE DEL MODULO	DESCRIPCIÓN
1	CONTABILIDAD	Todo referente a la Contabilidad General
2	RECURSOS HUMANOS	A la Administración del personal
3	INVENTARIOS	Stocks de los productos locales
4	ADMINISTRACIÓN	Bancos, pagos a proveedores.
5	MARKETING	Manejo de la Información de Ventas
6	OPERACIONES	Manejo de la información de los Empleados Operativos y de Ventas.

En lo que se refiere a entrega de resultados y de control, el sistema permite obtener por separado los informes de acuerdo a su necesidad.

(Expresado en dólares)

ANTICIPO IMPORTACIONES	568.27
ANTICIPO IMPUESTOS	4.664.64
VIARIOS POR LIQUIDAR	70.573.75

La cuenta Pagos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar integran lo que son: Anticipo Importaciones, Anticipo Impuestos y Varios por Liquidar.

9. ACTIVOS FIJOS

La cuenta Activo Fijos al 31 de diciembre del 2013 presenta los siguientes saldos:

(Expresado en dólares)	
VEHICULOS	40.030.00
EQUIPOS DE COMPU/OFCINA	4.384.30
MUEBLES Y ENSERES	3.957.00
DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS FIJOS	(29.213.73)
TOTAL	19.157.57

Estos rubros, se determinan al costo de adquisición, además han sido depreciados en línea recta, con un valor residual del 5% en algunos activos. Se verificó la exactitud de sus cálculos y la correcta aplicación de sus porcentajes.

10. OBLIGACIONES BANCARIAS CORTO PLAZO

Los rubros presentados a continuación, se refieren a las Obligaciones Bancarias Corto Plazo que tiene la Compañía al 31 de diciembre de 2013.

(Expresado en dólares)	
PRESTAMOS BANCARIOS BANCO GUAY	18.000.00
PRESTAMOS BCO INTERNACIONAL	17.606.45
TARJETAS DE CREDITO	16.435.57
TOTAL	52.042.02

Este valor corresponde a las obligaciones bancarias que la compañía mantiene con instituciones financieras locales, recursos que fueron utilizados en el giro normal del negocio.

11. CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2013:

(Expresado en dólares)	
PROVEEDORES NACIONALES	106,828.69
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	63,266.95
TOTAL	170,095.64

Estos valores engloban los pagos pendientes que mantiene la compañía por concepto de mercaderías los cuales son adquiridos en el Exterior y dentro del país.

12. PROVISIONES

Los rubros presentados a continuación, se refieren a los sueldos y beneficios sociales que tiene la Compañía al 31 de diciembre de 2013 e impuestos patentes no canceladas.

(Expresado en dólares)	
SUELDO Y BENEFICIOS	18,385.18
IMPUESTOS POR PAGAR	5,799.60
TOTAL	24,184.78

Esta cuenta comprende los sueldos y beneficios por pagar que mantiene la empresa con sus trabajadores y deberán ser cancelados en el corto plazo.

13. CAPITAL SOCIAL

El Capital social al 31 de diciembre de 2013 presenta los siguientes saldos:

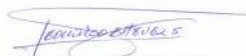
(Expresado en dólares)	
CAPITAL SOCIAL	2,000.00
TOTAL	2,000.00

14. RESERVA LEGAL

No se han realizado reservas legales hasta realizar incremento de capital

15. UTILIDADES RETENIDAS

UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	118,107.48
TOTAL	118,107.48


EDUARDO ESTEVEZ SANTAMARIA
CONTADOR