

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POWERPARTS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Nota 1: Periodo Contable

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015

Sistema Contable de la Compañía

El Software utilizado por 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:

Nota 5: Estimaciones y Juicios Contables Críticos	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.

Nota 2: Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre del 2015: 17.123,00

Nota 3: Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2015, se conformaba así:

Detalle	Valor
Clientes	189.228.92
Cheques por Depositar	26.074,48

Cheques por Depositar: Son Cheques recibidos de Clientes por concepto de pagos de mercaderías y/u obligaciones que hayan mentido con la Compañía.

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Nota 3: Provisión Cuentas Incobrables

La Partida “Provisión Cuentas Incobrables” mantiene un movimiento de \$7.088,43; valor que corresponde al cálculo de incobrabilidad expuesto en las NIIF, para la presente se utiliza el 1% según lo indica la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno del Servicio de Rentas Internas.

Otras Cuentas por Cobrar Empleados: Son dineros que se mantienen pendientes de cobro por concepto de préstamos, adelantos, anticipos realizados a trabajadores y funcionarios de fábrica y administración, el valor es de: 2.503,05

Nota 4: Inventarios

Al 31 de diciembre, se conformaba así: 91.655,81

Inventarios: Se encuentran contabilizados los Inventarios de filtros.

Nota 5: Anticipo Impuesto y Otras Cuentas

Al 31 de diciembre, se conformaba así: 6.373,59

Anticipo Impuesto a la Renta:El saldo que constituye esta partida es proveniente de la cancelación del Anticipo de Impuesto a la Renta, mismo que se hace con datos y cifras del año inmediato anterior

Nota 6: Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2015, se conformaba así:

Detalle	Valor
Vehiculos	40.030.00
Equipos de Oficina	4384,30
Muebles y Enseres	3.957.00

Depreciación Acumulada	-42.520,83
Total Propiedad Planta y Equipo	5.850,47

Propiedad Planta y Equipo: Las partidas de propiedades, planta y equipos se mide por su costo, de acuerdo a los métodos de valoración de la NIC 16 (Nota 2.7); De la misma manera las modificaciones a la NIC 16 indica que las propiedades, planta y equipo de la Compañía no pueden depreciarse en base a resultados de ingresos. Esta presunción solo podrá utilizarse:

- Cuando el activo es expresado en base a la medida del ingreso
- Cuando se pueda demostrar que el ingreso está directamente relacionado con las propiedades de la Compañía (NIC 38)

Nota 7: Obligaciones Bancarias

Al 31 de diciembre del 2015, se conformaba así: 24.610,39

Obligaciones Bancarias: Constituyen todas las obligaciones que ha adquirido la Compañía por medio de instrumentación financiera o avances de tarjetas de crédito, se consideran corrientes por el vencimiento mensual al que está sometido.

Nota 8: Provisión Empleados

Al 31 de diciembre, se conformaba así: 17.103,93

Provisiones Empleados: Constituyen todos los valores provisionados y pendientes de pago a los empleados por concepto de beneficios y saldos pendientes; los mismos que se encuentran contemplados en el Código de Trabajo y la Ley del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Nota 9: Cuentas por Pagar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2015, se conformaba así: 256.326,53

Cuentas por Pagar Comerciales: Son todos los valores que la Compañía mantiene pendientes de pago con proveedores y/o acreedores; estos valores generalmente no puede ser negociables ni transferibles; esto dependerá de la naturaleza y contracción de la obligación.

Nota 10: Gastos Acumulados y Otras Cuentas

Al 31 de diciembre del 2015, se conformaba así: 7.375,40

Retenciones IR e IVA: Son todos los valores que la Compañía ha retenido a sus compradores por concepto de impuestos y declaraciones, este principio se encuentra contemplado en la Ley de Régimen Tributario Interno

Art.113: Pagos sujetos a diferentes porcentajes de retención

Art 147: Agentes de Retención del IVA

Resolución NAC-DGER-CGC14-007787: Porcentajes a retenerse por IR e IVA.

Nota 11: Reserva Jubilación y Desahucio

Al 31 de diciembre del 2015, se conformaba así:

Detalle	Valor
Jubilación Patronal	4205,19
Desahucio	1.101,61
Total Reserva Jubilación y Desahucio	5.306,80

Jubilación Patronal: Según el Código de Trabajo y lo dispuesto por el Ministerio de Relaciones Laborales después de los 25 años de servicio de una persona en la misma Compañía tiene derecho a recibir el valor correspondiente del IESS por jubilación y el de su patrono.

Desahucio: Según las últimas reformas realizadas al Código de Trabajo se identifica que cada trabajador tiene derecho a la bonificación por desahucio, siempre y cuando la renuncia del mismo sea presentada a la Empresa y al Ministerio de Relaciones Laborales.

La Nota 2.9: Beneficios a Empleados presenta un detalla de las tasas que se utilizaron para el cálculo de Jubilación Patronal y Desahucio por cada empleado

Nota 12: Capital Pagado

Al 31 de diciembre del 2015, se conformaba así: 2.000,00

Nota 13: Resultados

Al 31 de diciembre del 2015, se conformaba así:

Detalle	Valor
Otros Resultados NIIF	3.903,15
Utilidades acumuladas	114.443,26
Perdidas Acumuladas	-19.430,49
Resultados del ejercicio	6969,63
Total Resultados	105.885,55

Resultados acumulación adopción NIIF: Son los valores positivos y/o utilidades que se obtuvo de los ajustes y de revalorizaciones de activos.

Nota 14: Ingresos

Detalle	Valor
Ventas	744.328,17
Otros Ingresos	1.285,39
Total Ingresos:	745.613,56
(-) Costo de ventas	569.086,31
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	176.527,25

Costo de Ventas:El Costo de Ventas está compuesto por los valores de Materia Prima, Mano de Obra y Costos Indirectos de Fábrica; para determinar el costo por producto la Compañía toma los valores de materia prima a los cuales se les carga en promedio un 8% por Mano de Obra Directa y un 3% por Costos Indirectos de Fabrica, tomando en cuenta los valores del mercado y competencia se obtiene el Precio de Venta al Público (precio final).

Nota 15: Gastos Administrativos y de Ventas

Al 31 de diciembre, se conformaba así:

Detalle	Valor
GASTOS DE VENTAS	129.020,41
GASTOS ADMINISTRATIVOS	32.773,12

Total Gastos de Administración y Ventas	161.793,53
--	-------------------

Constituyen todos los gastos de ventas y administración que la Compañía debe realizar para el funcionamiento y operatividad de la misma.

Nota 16: Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2015, se conformaba así:

Detalle	Valor
GASTOS FINANCIEROS	
Gasto intereses bancarios	1.736,47
Gastos bancarios	312,63
Total Gastos Financieros:	2049,10

Constituyen gastos de pagos de intereses bancarios por obligaciones que mantiene la Compañía con instituciones bancarias (Nota 13); y servicios bancarios que prestan las instituciones como parte de sus productos.

DR. EDUARDO ESTEVEZ

CONTADOR