

NOTAS EXPLICATIVAS CONTABLES

NOTA 1. INFORMACION DE LA EMPRESA

Durapower Cia Ltda es una Compañía Limitada creada a través de Resolución de la Superintendencia de Compañías con fecha 19 de Octubre de 1995, bajo expediente 31676 e inscrita en el registro Mercantil el 09 de Noviembre de 1995

El giro del negocio es la importacion y comercialización de Equipos Electricos, Electrónicos y de Comunicación

La Compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Cuenca en la Av. 10 de Agosto 4364 y Federico Proaño

El directorio de la compañía se encuentra integrado por dos miembros que a su vez son socios de la misma

Sr. Boris Ordoñez	Gerente General
Sr. Robert Capaldi	Presidente

El capital social esta conformado de la siguiente manera:

NO	IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSIONISTA	CAPITAL
1	0104194709	CAPALDI ROBERT LOUIS	ESTADOS UNIDOS DE AMERICA	EXT. RESIDENTE	66,430.00
2	0102050937	ORDOÑEZ PETROFF BORIS ANTONIO	ECUADOR	NACIONAL	63,770.00
				TOTAL	130,200.00

Para el ejercicio termino al 31 de Diciembre, la compañía tuvo un total de 27 empleados, distribuidos en 14 personas de administración, 8 de ventas y 5 de servicio técnico

NOTA 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales politicas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de la compañía.

Estas políticas han sido diseñadas en función de las normas internacionales vigentes que deberan ser aplicadas

NOTA 2.1 BASES DE PRESENTACION

Los presentes Estados Financieros de la Compañía Durapower Cía Ltda, al 31 de Diciembre de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la aplicación consistente de políticas contables , las misma que se detallan a continuación:

NOTA 2.2 MONEDA DE PRESENTACION Y MONEDA FUNCIONAL

Las partidas integrantes de los Estados Financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda oficial vigente en el Ecuador , el dólar estadounidense que constituye la moneda funcional para la preparación y presentacion de la informacion financiera.

NOTA 2.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía reconoce como activo fijo a aquellos bienes tangibles de su propiedad, que tengan una vida útil estimada mayor de 3 años y un costo superior a 500 dólares, siempre destinados al giro ordinario del negocio

DURAPOWEE CIA. LTDA.

DEPRECIACION 2014

EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE:

EQUIPO DE COMPUTACION 3 AÑOS 33.33%

FECHA	AF	PROVEEDOR	FACTURA	VALOR COMPRA	VALOR RESIDUAL	BASE CALCULO	DEPRECIACION ANUAL
18/01/2012	PORTATIL TOSHIBA	DIEGO CALDERON	20168	498.00	49.80	448.20	149.40
18/12/2012	CPU	DIEGO CALDERON	21658	422.32	42.23	380.09	126.70
30/07/2013	MONITORES	DIEGO CALDERON	22211	1,315.00	131.50	1,183.50	394.50
19/08/2013	COMPUTADOR	DURAPOWEE	40770	606.59	60.66	545.93	181.98
24/09/2013	PANTALLA-	CALDERON DIEGO	22412	168.00	16.80	151.20	50.40
21/10/2013	COMPUTADOR	DURAPOWEE	41267	549.54	54.95	494.59	164.86
22/04/2014	COMPUTADOR	DURAPOWEE	42854	549.54	54.95	494.59	164.86
				4,108.99	410.90	3,698.09	1,232.70
16/08/2011	BAJA POR ROBO A OFICINA			-			-
SALDOS AL 31 DICIEMBRE 2012				4,108.99	410.90	3,698.09	1,232.70
SOFTWARE							
2,000		SALDO INICIAL		336.00	33.60	302.40	100.80
2,001	649	METAL CONSULTING		1,330.36	133.04	1,197.32	399.11
2,001	885	DURATEC	130	1,400.00	140.00	1,260.00	420.00
2,001	657	EBRAIN SOLUTIONS		330.00	33.00	297.00	99.00
01/01/2005		Software Saldo Inicial		140.00	28.00	112.00	37.33
21/04/2006		Software	807	350.00	70.00	280.00	93.33
27/02/2009		Software Cnbs NITGEN	14589358	1,206.00	241.20	964.80	321.60
14/07/2009	Software Contable	SISTEMAS INTEGRALES	10705-8	3,325.00	665.00	2,660.00	886.67
10/07/2009	Software Reloj	CALDERON DIEGO	15009	1,644.97	328.99	1,315.98	438.66
				10,062.33	1,672.83	8,389.50	2,796.50
TOTAL EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE				14,171.32	2,083.73	12,087.60	4,029.20

EQUIPO DE OFICINA 10 AÑOS 10%

FECHA	ASIENTO	PROVEEDOR	FACTURA	VALOR COMPRA	VALOR RESIDUAL	BASE CALCULO	DEPRECIACION ANUAL
11/02/2005		CONECEL	90375	168.22	16.82	151.40	15.14
23/02/2005		INSELEC	57369	69.85	6.99	62.87	6.29
22/03/2005		MEGATEC	41488	167.95	16.80	151.16	15.12
17/07/2005		YKTEC	21362	633.18	63.32	569.86	56.99
03/01/2006		OFFICE SOLUTION	16070	1,400.00	140.00	1,260.00	126.00
23/01/2006		NOBATEL	23149	1,319.75	131.98	1,187.78	118.78
15/05/2006		VICTOR MERIZAL	482	380.00	38.00	342.00	34.20
14/08/2006		BRAULIO TOLEDO	36	313.00	31.30	281.70	28.17
04/06/2008		DIEGO CALDERON	8004	89.50	8.95	80.55	8.06
03/07/2009	AIRE ACONDICIONADO	CALDERON LED	4056	435.71	43.57	392.14	39.21
21/10/2010	EQUIPO DE SEGURIDAD	MOSQUERA- ALTATECN	28703-28720	1,554.00	155.40	1,398.60	139.86
05/11/2010	FAX	CALDERON LED	17303	107.14	10.71	96.43	9.64
03/01/2011	Abrillantadora y Rasqueteador	Heras Parra Gerardo	5983	535.71	53.57	482.14	48.21
28/01/2011	Abrillantadora Industrial	Heras Parra Gerardo	6052	1,509.82	150.98	1,358.84	135.88
13/08/2012		DIEGO CALDERON	20952	29.35	2.94	26.42	2.64
13/08/2012		DIEGO CALDERON	20954	14.38	1.44	12.94	1.29
02/08/2013	MONITOR LCD 32"	DIEGO CALDERON	22223	896.00	89.60	806.40	80.64
				42,253.18	6,225.10	36,028.08	9,988.41

MUEBLES Y ENSERES 10 AÑOS 10%

FECHA	BIEN-ASIENTO	PROVEEDOR	FACTURA	VALOR COMPRA	VALOR RESIDUAL	BASE CALCULO	DEPRECIACION ANUAL
15/03/2006		ALMACOPIO	5610	70.00	7.00	63.00	6.30
14/08/2006		JUAN GONZALES	7328	955.86	95.59	860.27	86.03
14/08/2006		JUAN GONZALES	7330	142.00	14.20	127.80	12.78
13/04/2009	Muebles Ofcna.}	YAGUAL PALADINES	253	1,206.09	120.61	1,085.48	108.55
02/01/2010	Sillas, escritorios	Coronel Contreras	3159	1,752.68	175.27	1,577.41	157.74
01/02/2011	Muebles Ofcna.	Morocho Marco	236	679.40	67.94	611.46	61.15
10/04/2012	Muebles de Oficina	URGILEZ JENNY	7834	1,000.00	100.00	900.00	90.00
11/04/2013	Muebles de Oficina	Colineal	38834	2,681.29	268.13	2,413.16	241.32
24/04/2013	Muebles OFICINA QUITO	ROMERO BAYRON	3910	1,402.00	140.20	1,261.80	126.18
26/04/2013	MUEBLES OFICINA	Colineal	38989	1,674.95	167.50	1,507.46	150.75
04/06/2013	MUEBLES OFICINA	Morocho Marco	423	2,956.00	295.60	2,660.40	266.04
26/06/2013	MUEBLES OFICINA	SERRANO CARRION	6879	916.40	91.64	824.76	82.48
08/08/2013	MUEBLES OFICINA	EKIPROTEK	4536	455.36	45.54	409.82	40.98
				67,768.77	8,776.66	58,992.12	12,284.82

VEHICULOS 5 AÑOS 20%

FECHA	BIEN-ASIENTO	PROVEEDOR	FACTURA	VALOR COMPRA	VALOR RESIDUAL	BASE CALCULO	DEPRECIACION ANUAL
04/04/2008	PEUGEOT- J CAPALDI	CETIVEHICULOS	2	14,723.21	1,472.32	13,250.89	2,650.18
22/09/2008	TUCSON CELESTE	MIGLIAMOTORS	51	18,652.14	1,865.21	16,786.93	3,357.39
27/12/2010	TUCSON PLATEADO	AUTOMOTORES YANEXOS	3599	26,375.13	2,637.51	23,737.62	4,747.52
31/08/2011	TUCSON IX BLANCO	AUTOHYUN S.A.	8354	26,776.79	2,677.68	24,099.11	4,819.82
16/09/2011	MOTO YAMAHA	ALMACENES JUAN ELJURI	91	3,990.00	399.00	3,591.00	718.20
24/11/2011	FORD SCAPE HY.	QUITO MOTORS SA.	2569	30,348.21	3,034.82	27,313.39	5,462.68
18/04/2013		AUTOMOTORES YANEXOS	692	34,812.50	3,481.25	31,331.25	6,266.25
				155,677.98	15,567.80	140,110.18	28,022.04

OTROS EQUIPOS ELECTRONICOS 10 AÑOS 10%

FECHA	AF	PROVEEDOR	FACTURA	VALOR COMPRA	VALOR RESIDUAL	BASE CALCULO	DEPRECIACION ANUAL
10/01/2005				138.00	13.80	124.20	12.42
22/03/2005				167.95	16.80	151.16	15.12
30/06/2009	AUTOCONCUMO-3	DURAPOWER		123.20	12.32	110.88	11.09
07/08/2012	RETROPROYECTORES	CALDERON PERALTA	20939	1,617.00	161.70	1,455.30	145.53
05/10/2012		MUNDITRANSPORT	39332	316.40	31.64	284.76	28.48
				2,362.55	236.26	2,126.30	212.63

EDIFICIO 28 AÑOS 3.57%

FECHA	AF	PROVEEDOR	FACTURA	VALOR COMPRA	VALOR RESIDUAL	BASE CALCULO	DEPRECIACION ANUAL
01/01/2011	EDIFICIO, AV. 10 DE AGOSTO 4-364			362,526.07	72,505.21	290,020.86	10,353.74
TOTAL DEPRECIACION 2013				644,759.88	105,394.75	539,365.13	

NOTA 2.3.1 DEPRECIACION

La compañía deprecia sus propiedades, Planta y Equipos bajo el método lineal

NOTA 2.4 VALORACION DE INVENTARIOS

La Compañía valora su inventario al costo, considerandose como tales todos aquellos que se derivan de la adquisición de las existencias, así como otros costos incurridos como aranceles de importación, transporte, almacenamiento, etc

NOTA 2.4.1 BAJA O RETIRO DE INVENTARIOS

Tal como indica la NIC 2, Aquellos inventarios no recuperables, ya sea por daño u obsolescencia, deben rebajarse hasta alcanzar su valor neto realizable de conformidad a la información más fiable que se disponga. Esta rebaja del valor del activo se reconoce como gasto en el período en que se identifica los activos dañados u obsoletos

NOTA 2.5 CLIENTES

La Compañía otorga crédito a sus Clientes con un plazo máximo de 45 días con cheques que respalden la deuda

NOTA 2.6 RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

La compañía reconoce como ingresos aquellas transacciones mediante las que se transfiere al comprador todos los riesgos y ventajas asociados al bien o servicio, cediendo por tanto el control futuro de estos a cambio de un Valor Razonable; el cual a más de ser medido con fiabilidad permitirá a la entidad obtener un beneficio económico futuro. El importe que se reconoce como ingreso, viene dado luego de la deducción de los descuentos por bonificaciones en ventas otorgados a ciertos distribuidores del producto

Dentro de este contexto se discriminan e informan en cada período contable aquellos ingresos ordinarios de los que se consideren extraordinarios

Los ingresos ordinarios proceden de la venta de los artículos importados.

Los ingresos extraordinarios son aquellos que cumpliendo las condiciones precedentes, provienen de transacciones ajenas al giro del negocio

NOTA 2.7 RECONOCIMIENTO DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La Compañía presenta el Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo, en el que se especifican los principales rubros cobrados a Clientes y de la misma manera los pagos a Proveedores, remuneraciones, impuestos, etc

3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3.1. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de Actividades Ordinarias corresponden a la Venta de Equipos eléctricos y electrónicos importados

CUENTA	2013	2014
VENTAS 12%	2,686,109.94	2,076,464.71
VENTAS 0%	519.71	523.00
TOTAL VENTAS	2,686,629.65	2,076,987.71

NOTA 3.2. OTROS INGRESOS

Otros ingresos incluye valores recibidos por nuestros proveedores por concepto de créditos como comisión por las compras realizadas durante el año económico

NOTA 3.3 COSTOS FINANCIEROS

Los costos financieros corresponden a los gastos por pago de intereses generados en las negociaciones realizadas con la Cooperativa Alfonso Jaramillo y el pago de las cuotas mensuales por los prestamos con el banco de Machala según las tablas de amortización adjuntas. Adicional tenemos los intereses generados por pagos con tarjetas de crédito.

CUENTA	2013	2014
INTERESES PAGADOS A BANCOS	36,280.37	37,057.90
INTERESES PAGADOS EN TARJETAS DE CREDITO	3,325.04	31,882.46
INTERESES SOBREGIRO	893.12	
TOTAL INTERESES	40,498.53	68,940.36

NOTA 3.4 GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS

CUENTA	2013	2014
VENTAS 12%	2,686,109.94	2,076,464.71
VENTAS 0%	519.71	523.00
OTROS INGRESOS	6,646.43	455.64
TOTAL INGRESOS	2,693,276.08	2,077,443.35
(-) COSTO DE VENTAS	1,611,732.56	1,244,843.65
(-) GASTOS OPERACIONALES	738,663.57	745,779.97
UTILIDAD DEL EJERCICIO		
ANTES DE IMPUESTOS	342,879.95	86,819.73

NOTA 3.5 PARTICIPACION TRABAJADORES

En concordancia a lo establecido en el Código de Trabajo se calcula el 15% de participación de trabajadores que da un total de: 13022.95

NOTA 3.6 IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta calculado para el año 2014 es de 15511.80

NOTA 3.7 RESERVA LEGAL

Según la ley de Compañías calculamos el 5% par Reserva Legal

NOTA 3.8 ACTIVOS FINANCIEROS

Dentro de este rubro tenemos Cuentas por cobrar Clientes y otras cuentas por cobrar así

CUENTA	2013	2014
CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES	281,581.13	226,530.20
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	178,756.42	195,901.33
TOTAL	460,337.55	422,431.53

NOTA 3.9

Los inventarios estan compuestos de :

CUENTA	2013	2014
INV. DE PROD. TERMINADOS Y MERC. EN ALMACEN	402,783.50	324,206.52
MERCADERIA EN TRANSITO	190,641.34	153,177.98
TOTAL	593,424.84	477,384.50

NOTA 3.10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	2013	2014
EDIFICIO	363,986.42	388,026.47
MUEBLES Y ENSERES	25,138.60	25,138.60
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	56,384.34	56,933.88
VEHICULOS	155,677.98	155,677.98
OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	21,726.07	7,549.07
TERRENOS	70,000.00	70,000.00
OBRAS EN PROCESO		
TOTAL	692,913.41	703,326.00

NOTA 3.11 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En el año 2014 se adquirio un prestamo con la Cooperativa Alfonso Jaramillo como capital de trabajo, mismo que esta cumpliendose mensualmente según la tabla de amortizacion otorgada por la institución financiera.

NOTA 3.12 PATRIMONIO

CUENTA	2013	2014
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	130,200.00	130,200.00
APORTES FUTURAS		
CAPITALIZACIONES	520.00	520.00
RESERVA LEGAL	50,524.75	62,327.19
OTRAS RESERVAS	4,548.29	4,548.29
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	157,051.82	157,153.14
UTILIDAD DEL EJERCICIO	342,879.95	86,819.73
TOTAL	685,724.81	441,568.35

EXISTE UNA DIFERENCIA DE 0.28 CENTAVOS DE DÓLAR QUE SE ORIGINAN POR EFECTOS DE REDONDEO EN LA CUENTA RESERVA LEGAL

NOTA 3.13 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Las siguientes cuentas:

INSTITUCION	CUENTA	SALDO AL 31-12-2014
BANCO PICHINCHA	CTA. CTE 3254209604	1,325.10
COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO	CTA. AHORROS 700690029	2,374.82
BANCO PICHINCHA AHORROS	CTA. AHORROS 4113785200	0.30
BANCO PRODUBANCO	CTA. CTE. 2071002770	16.66
BANCO PICHINCHA	CTA. CTE. 3093290904	30,493.58
BANCO DE MACHALA	CTA. CTE. 1150108981	0.00
BANCO DE GUAYAQUIL	CTA. CTE. 22454137	27,159.48
APORTACIONES ALFONSO JARAMILLO		5,226.32

La cuenta del Banco Produbanco aún registra el saldo detallado contablemente, por lo que se encuentra en revisión ya que la Institución indica que la cuenta fue cerrada en el año 2011

NOTA 3.14 GARANTIAS ENTREGADAS DETALLE PARA CUENTAS DE ORDEN

Garantias entregadas en edificio	AÑO 2013	AÑO 2014
Saldo al 31 de Diciembre	300,000.00	150,000.00
	300,000.00	150,000.00



ECON. MARIA JOSE SANTILLAN
CONTADORA
0103588687