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	D INVERSIONIS	CAPITAL
1	0104194709	CAPALDI ROBERT L	ESTADOS UNIDOS DE AMERICA	EXT. RESIDENT	66,430.00
2	0102050937	ORDOÑEZ PETROFF BORIS ANTONIO	ECUADOR	NACIONAL	63,770.00
				TOTAL	130,200.00

Para el ejercicio terminado 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 políticas 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 deberán 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 mismas 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 presentación de la información 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

DEPRECIACION 2015

EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE:

EQUIPO DE COMPUTACION 3 AÑOS 33.33%

FECHA	AF	USUARIO	PROVEEDOR	FACTURA	VALOR COMPRA	VALOR RESIDUAL	BASE CALCULO	DEPRECIACION ANUAL
7/30/2013		OFICINA CUENCA	DIEGO CALDERON	22211	1,315.00	131.50	1,183.50	394.50
8/19/2013		OFICINA CUENCA	DURAPOWER	40770	606.59	60.66	545.93	181.98
9/24/2013		OFICINA QUITO	CALDERON DIEGO	22412	168.00	16.80	151.20	50.40
10/21/2013		FANNY CORDERO	DURAPOWER	41267	549.54	54.95	494.59	164.86
4/22/2014		LORENA MUÑOZ	DURAPOWER	42854	549.54	54.95	494.59	164.86
					49,075.91	4,907.59	44,168.32	13,485.92
8/16/2011		BAJA POR ROBO A OFICINA			2,204.36			661.31
		SALDOS AL 31 DICIEMBRE 2015			46,871.55	4,907.59	44,168.32	12,824.61
SOFTWARE								
TOTAL EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE								
					56,933.88	6,580.42	52,557.82	15,621.11

EQUIPO DE OFICINA 10 AÑOS 10%

FECHA	ASIENTO		PROVEEDOR	FACTURA	VALOR COMPRA	VALOR RESIDUAL	BASE CALCULO	DEPRECIACION ANUAL
1/28/2011	Abrillantadora Industrial		Heras Parra Gerardo	6052	1,509.82	150.98	1,358.84	135.88
8/13/2012			DIEGO CALDERON	20952	29.35	2.94	26.42	2.64
8/13/2012			DIEGO CALDERON	20954	14.38	1.44	12.94	1.29
8/2/2013	MONITOR LCD 32"		DIEGO CALDERON	22223	896.00	89.60	806.40	80.64
					19,363.52	1,936.35	17,427.17	1,742.72

MUEBLES Y ENSERES 10 AÑOS 10%

FECHA	BIEN-ASIENTO		PROVEEDOR	FACTURA	VALOR COMPRA	VALOR RESIDUAL	BASE CALCULO	DEPRECIACION ANUAL
3/15/2006			ALMACOPIO	5610	70.00	7.00	63.00	6.30
8/14/2006			JUAN GONZALES	7328	955.86	95.59	860.27	86.03
8/14/2006			JUAN GONZALES	7330	142.00	14.20	127.80	12.78
4/13/2009	Muebles Ofcna.)		YAGUAL PALADINES	253	1,206.09	120.61	1,085.48	108.55
1/2/2010	Sillas, escritorios		Coronel Contreras	3159	1,752.68	175.27	1,577.41	157.74
1/3/2011	Abrillantadora y Rasqueteadora		Heras Parra Gerardo	5983	535.71	53.57	482.14	48.21
2/1/2011	Muebles Ofcna.		Morocho Marco	236	679.40	67.94	611.46	61.15
4/10/2012	Muebles de Oficina		URGILEZ JENNY	7834	1,000.00	100.00	900.00	90.00
4/11/2013	Muebles de Oficina		Colineal	38834	2,681.29	268.13	2,413.16	241.32
4/24/2013	Muebles OFICINA QUITO		ROMERO BAYRON	3910	1,402.00	140.20	1,261.80	126.18
4/26/2013	MUEBLES OFICINA		Colineal	38989	1,674.95	167.50	1,507.46	150.75
6/4/2013	MUEBLES OFICINA		Morocho Marco	423	2,956.00	295.60	2,660.40	266.04
6/26/2013	MUEBLES OFICINA		SERRANO CARRION	6879	916.40	91.64	824.76	82.48
8/8/2013	MUEBLES OFICINA		EKIPROTEK	4536	455.36	45.54	409.82	40.98
4/20/2015	MUEBLES OFICINA		VERA VASQUEZ	12910	1,093.75	109.38	984.38	98.44
					26,232.35	2,623.24	23,609.12	2,360.91

VEHICULOS 5 AÑOS 20%

FECHA	BIEN-ASIENTO	USUARIO	PROVEEDOR	FACTURA	VALOR COMPRA	VALOR RESIDUAL	BASE CALCULO	DEPRECIACION ANUAL
8/31/2011	TUCSON IX BLANCO	BORIS ORDOÑEZ	AUTOHYUN S.A.	8354	26,776.79	2,677.68	24,099.11	4,819.82
9/16/2011	MOTO YAMAHA	G. SAGAL	ALMACENES JUAN ELJURI	91	3,990.00	399.00	3,591.00	718.20
11/24/2011	FORD SCAPE HY.	BOB CAPALDI	QUITO MOTORS SA.	2569	30,348.21	3,034.82	27,313.39	5,462.68
4/18/2013		SR. BORIS ORDOÑEZ	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
6/30/2009			DURAPOWER		123.20	12.32	110.88	11.09
8/7/2012		OFICINAS QTO. GQ	CALDERON PERALTA	20939	1,617.00	161.70	1,455.30	145.53
10/5/2012			MUNDITRANSPORT	39332	316.40	31.64	284.76	28.48

9/10/2014	BATERIAS		JOPOWER	81003	3,250.00	325.00	2,925.00	292.50
					5,612.55	561.26	5,051.30	505.13

EDIFICIO 28 AÑOS 3.57%

FECHA	AF		PROVEEDOR	FACTURA	VALOR COMPRA	VALOR RESIDUAL	BASE CALCULO	DEPRECIACION ANUAL
1/1/2011	EDIFICIO, AV. 10 DE AGOSTO 4-364				362,526.07	72,505.21	290,020.86	10,353.74
2/6/2014	EDIFICIO, AV. 10 DE AGOSTO 4-364				997.50	199.50	798.00	28.49
2/13/2014	EDIFICIO, AV. 10 DE AGOSTO 4-364				1,986.74	397.35	1,589.39	56.74
2/14/2014	EDIFICIO, AV. 10 DE AGOSTO 4-364				7,914.90	1,582.98	6,331.92	226.05
6/30/2014	EDIFICIO, AV. 10 DE AGOSTO 4-364				6,343.77	1,268.75	5,075.02	181.18
10/3/2014	EDIFICIO, AV. 10 DE AGOSTO 4-364				6,797.14	1,359.43	5,437.71	194.13
1/1/2015	EDIFICIO, AV. 10 DE AGOSTO 4-364			cons en curso	1,460.35	292.07	1,168.28	41.71
3/30/2015	EDIFICIO, AV. 10 DE AGOSTO 4-364			1224	2,120.62	424.12	1,696.50	60.56
5/4/2015	EDIFICIO, AV. 10 DE AGOSTO 4-364			2129	1,696.43	339.29	1,357.14	48.45
6/16/2015	EDIFICIO, AV. 10 DE AGOSTO 4-364			20961	45,178.57	9,035.71	36,142.86	1,290.30
7/9/2015	EDIFICIO, AV. 10 DE AGOSTO 4-364			20196	1,254.30	250.86	1,003.44	35.82
7/16/2015	EDIFICIO, AV. 10 DE AGOSTO 4-364			8385	1,590.71	318.14	1,272.57	45.43
7/23/2015	EDIFICIO, AV. 10 DE AGOSTO 4-364			4339	1,017.10	203.42	813.68	29.05
9/2/2015	EDIFICIO, AV. 10 DE AGOSTO 4-364			2665	9,276.83	1,855.37	7,421.46	264.95
10/6/2015	EDIFICIO, AV. 10 DE AGOSTO 4-364			1327	4,379.26	875.85	3,503.41	125.07
10/12/2015	EDIFICIO, AV. 10 DE AGOSTO 4-364			981	5,352.60	1,070.52	4,282.08	152.87
					459,892.89	91,978.58	367,914.31	13,134.54
TOTAL DEPRECIACION 2015					723,713.17	119,247.64	606,669.90	61,386.44

DADO DE BAJA EN CAMBIO A NIFFS, VS PATRIMONIO

Ejercicio del Edificio con vida util de 20 años	5%	362,526.07	72,505.21	290,020.86	10,353.74
---	----	------------	-----------	------------	------------------

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 periodo 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 60 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 permitira 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 periodo 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 electricos y electronicos importados

CUENTA	2014	2015
VENTAS 12%	2,076,464.71	1,724,523.41
VENTAS 0%	523.00	237.98
TOTAL VENTAS	2,076,987.71	1,724,761.39

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	2014	2015
INTERESES PAGADOS A BANCOS	37,057.90	35,578.97
INTERESES PAGADOS EN TARJETAS DE CREDITO	31,882.46	
INTERESES PAGADOS A TERCEROS		229.29
TOTAL INTERESES	68,940.36	35,808.26

NOTA 3.4 GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS

CUENTA	2014	2015
VENTAS 12%	2,076,464.71	1,724,523.41
VENTAS 0%	523.00	237.98
OTROS INGRESOS	455.64	2,031.54
TOTAL INGRESOS	2,077,443.35	1,726,792.93
(-) COSTO DE VENTAS	1,244,843.65	1,000,472.82
(-) GASTOS OPERACIONALES	745,779.97	645,438.94
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	86,819.73	80,881.17

NOTA 3.5 PARTICIPACION TRABAJADORES

En concordancia a lo establecido en el Código de Trabajo se calcula el 15% de prticipacion de trabajadores que da un total de 12132.18

NOTA 3.6 IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta calculado para el año 2015 es de 15124.78

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	2014	2015
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	226,530.20	202,732.01
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	195,901.33	208,603.75
TOTAL	422,431.53	411,335.76

NOTA 3.9

Los inventarios estan compuestos de :

CUENTA	2014	2015
INV. DE PROD. TERMINADOS Y MERC. EN ALMACEN	324,206.52	454,037.65
MERCADERIA EN TRANSITO	153,177.98	37,811.77
TOTAL	477,384.50	491,849.42

NOTA 3.10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	2014	2015
EDIFICIO	388,026.47	459,892.89
MUEBLES Y ENSERES	25,138.60	26,232.35
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	56,933.88	56,933.88
VEHICULOS	155,677.98	155,677.98
OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	7,549.07	24,976.07
TERRENOS	70,000.00	70,000.00
OBRAS EN PROCESO		
TOTAL	703,326.00	793,713.17

NOTA 3.11 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En el año 2014 se adquirió un préstamo con la Cooperativa Alfonso Jaramillo como capital de trabajo, mismo que esta cumpliéndose mensualmente según la tabla de amortización otorgada por la institución financiera.

NOTA 3.12 PATRIMONIO

CUENTA	2014	2015
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	130,200.00	130,200.00
APORTES FUTURAS		
CAPITALIZACIONES	520.00	520.00
RESERVA LEGAL	62,327.19	65,241.44
OTRAS RESERVAS	4,548.29	4,548.29
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	157,153.14	157,051.82
UTILIDAD DEL EJERCICIO	86,819.73	80,881.17
TOTAL	441,568.35	438,442.72

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

La siguientes cuentas:

INSTITUCION	CUENTA	SALDO AL 31-12-2015
BANCO PICHINCHA	CTA. CTE. 3254209604	41.72
COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO	CTA. AHORROS 700690029	38,472.28
BANCO PICHINCHA AHORROS	CTA. AHORROS 411378520	0.00
BANCO PRODUBANCO	CTA. CTE. 2071002770	0.00
BANCO PICHINCHA	CTA. CTE. 3093290904	31,366.55
BANCO DE MACHALA	CTA. CTE. 1150108981	0.00
BANCO DE GUAYAQUIL	CTA. CTE. 22454137	44,730.98
APORTACIONES ALFONSO JARAMILLO		5,991.08

NOTA 3.14 GARANTIAS ENTREGADAS DETALLE PARA CUENTAS DE ORDEN

Garantias entregadas en edificio	AÑO 2014	AÑO 2015
Saldo al 31 de Diciembre		
	150,000.00	150,000.00
	150,000.00	150,000.00

ECON. MARIA JOSE SANTILLAN
CONTADORA
0103588687