

TECNOLOGIAS DE CONVERSION DE ENERGIA POWER PLACE CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Resumen de Operaciones y políticas importantes de contabilidad

- 1. Operaciones.-** TECNOLOGIAS DE CONVERSION DE ENERGIA POWER PLACE CIA.LTDA. es una compañía limitada constituida el 3 de julio 2000, iniciando sus operaciones el 03 de julio de 2000 de acuerdo a su inscripción en el Registro Único de Contribuyentes Sociedades número de RUC 1791741455001 siendo su actividad principal es la venta al por mayor y menor de UPS y Baterías de Mantenimiento. Actualmente la empresa está considerada como una PYMES y calificada en el tercer grupo de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES, la estructura administrativa de la empresa es reducida.
- 2. Bases de Preparación de los Estados Financieros.-** Los estados han sido preparados con base a las disposiciones legales, reglamentarias y normativa contable generalmente aceptada en el Ecuador. Los principios generalmente aceptados en el Ecuador son las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Los Estados Financieros han sido preparados en base del valor razonable para los activos disponibles para la venta. Los otros activos y pasivos financieros y no financieros se registran al costo(amortizado) o al costo histórico. Las políticas de contabilidad se han aplicado en forma equilibrada.
- 3. Instrumentos Financieros.-** Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital en otra empresa. En el caso de Power Place Cia. Ltda., los instrumentos financieros corresponden a instrumentos primarios como son caja y bancos, cuentas por cobrar y por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y obligaciones por deudas a largo plazo. Los instrumentos financieros se clasifican como de pasivo o de capital de acuerdo con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, los dividendos y las ganancias y pérdidas generadas por un instrumento financiero

clasificado como de pasivo, se registran como gastos o ingresos en el estado de ganancias y pérdidas. Los pagos a los tenedores de los instrumentos financieros registrados como de capital se cargan directamente en el patrimonio neto.

Los saldos presentados en caja y bancos, cuentas por cobrar y por pagar comerciales, otras cuentas por cobrar, otras cuentas por pagar, al 31 de diciembre de 2012, son sustancialmente similares a sus valores razonables debido a que los períodos de realización y/o de vencimiento son cortos. En las respectivas notas sobre políticas contables se revelan los criterios sobre el reconocimiento y valuación de estas partidas.

4. Inventarios

Los inventarios están valuados al costo, el cual no excede el valor de mercado (Valor realizable neto), así: las mercancías, el inventario en tránsito al costo específico de factura de compra más los costos indirectos en el caso de importaciones, se registran al costo promedio en almacén.

5. **Propiedad, Planta y Equipo.**- Para la aplicación de la NIC 16 Propiedad, Planta y Equipo, se ha considerado el ajuste de la vida útil de los bienes vehículos y equipo de computación de en los años 2006 y 2011 en función al estado de conservación y de los servicios que están prestando en las labores de la empresa, quedando por lo tanto este criterio como política contable a aplicarse en los siguientes ejercicios económicos. Se ha considerado la aplicación del deterioro por \$1.614,98 por el uso del vehículo. En otros casos la empresa posee activos fijos que siguen en uso, por lo tanto se han revalorizado.

Comprende los siguientes ítems:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO En \$/				
Instalaciones	31249,82			31249,82
Muebles y Enseres	5994,38		-251,3	5743,08
Equipos de Computo	14217,62		-999,5	13218,12
Equipo de oficina	11837,39	326,14		12163,53
vehículos	33861,61		-535,71	33325,9
totales	97160,82	326,14	-1786,51	95700,45

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta sobre la base de las siguientes vidas útiles estimadas:

Descripción	Años
Instalaciones	5
Muebles y Enseres	10

Equipos de Computo	5
Equipo de oficina	10
Vehículos	15

La vida útil y el método de depreciación son revisados en forma periódica por la empresa sobre la base de los beneficios económicos previstos para los componentes de propiedad planta y equipo.

- a) Por política de la empresa, para los equipos de computación se ha establecido que para la fijación de la vida útil, se tomará en cuenta las disposiciones emanadas por las Normas Tributarias (3 años), debido a que los avances tecnológicos ocasionan una disminución en el valor de los bienes, sin embargo hemos puesto una vida útil de 5 años a aquellos equipos de computación que se encuentran en uso.
 - b) Se ha procedido a dar de baja a ciertos activos fijos que por sus condiciones físicas no están siendo operables, también aquellos bienes que ya no existen en la empresa y a los que no cumplen con las nuevas políticas contables que se están aplicando para los activos fijos.
 - c) Se ha establecido un valor de \$ 26.404,14 que corresponde a adecuaciones de instalaciones a valores razonables debido a que las adquisiciones para efectuar las adecuaciones han sido recientes. La amortización de esta cuenta se va a efectuar dentro de los próximos 5 años.
 - d) Se ha establecido como política contable para la empresa que se considerarán como activos fijos a aquellos bienes que contribuyan en la generación de utilidades para la empresa y que tengan un costo de adquisición mayor a los \$200,00 (Doscientos Dólares de los Estados Unidos)
6. **Compromisos con el Personal.-** La empresa esta comprometida al pago de un número determinado de mensualidades a aquellos empleados que al cesar en la empresa por jubilación, por incapacidad laboral permanente o al cumplir cierta edad, tengan una determinada antigüedad y cumplan unos requisitos preestablecidos. El pasivo devengado por estos compromisos con el personal se encuentra registrado dentro del epígrafe "Porción Cte de Prov. por Benef. a Empleados" con los siguientes saldos:

Porción Cte de Prov. por Benef. a Empleados	Valor Provisión al 31-12-2012
Jubilación Patronal	\$8.169,41
Desahucio	\$1.839,81

7. **Documentos y CXC Clientes relacionados.**- Las cuentas por cobrar se registran al costo menos una estimación para cuentas de cobro dudoso (valor razonable) Se realizó el siguiente análisis de cartera

ANALISIS DE CARTERA VENCIDA 2012

Análisis bajo NIIF del estado de cobrabilidad de la cartera:

Saldo de clientes	38833,06
Valor recuperable	27819,91
Incierto	11013,15

Análisis de los saldos que se espera sean recuperables:

Sin ningún problema para el pago	<u>22179,4</u>
Con saldos vencidos	<u>5640,51</u>
Total cartera	<u>27819,91</u>

Análisis de saldos recuperables vencidos:

Plazo de pago	%	Valor
Antes de un año	100%	5.641
14 meses	0	
18 meses	0	
Total		<u>5.641</u>

Provisión cuentas por cobrar bajo NIIF:

De saldos recuperables vencidos/ No requieren provisión	
De saldos inciertos	<u>2690,92</u>
Total provisión NIIF	2690,92
Valor provisión local	<u>(1.130,95)</u>
Ajuste de acuerdo con NIIF	<u>1559,97</u>

Se redujo el valor de la cartera por clientes que han mantenido una incertidumbre de cobro por más de 3 años dando una baja a la cuenta de clientes por \$1130.95

8. Patrimonio

Durante el período terminado al 31 de Diciembre del 2012 se efectuaron los siguientes movimientos en el patrimonio:

(i) Capital Social

El capital suscrito de la Compañía quedó representado por \$ 6.662,00, la reserva legal \$ 5.812,43, el Superávit por reevaluación de Propiedad Planta y Equipo \$ 9.196,10, las ganancias acumuladas \$ 135.757,99, los resultados por la adopción de NIIF \$ -8.130,40.

(iii) Pérdida del Ejercicio

El ejercicio económico reveló una pérdida de \$27.762,60, debido al aumento en gastos administrativos necesarios para el buen funcionamiento de los recursos de la organización.

9. Recomendaciones

- a) Se recomienda a la empresa hacer una revisión contante de los activos fijos, en lo referente al estado físico que afectará al cálculo de la vida útil de estos bienes.
- b) Respecto a las adecuaciones de las instalaciones se debe ir verificando su correspondiente amortización en los siguientes años.



Pamela Echeverría

Gerente General

c.c. 1713145147



Cecilia García

Contador General

c.c. 171207757