

TECNOLOGÍAS DE CONVERSIÓN DE ENERGÍA POWERPLACE CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros Año 2015

Resumen de Operaciones y políticas importantes de contabilidad:

1. **Operaciones.** - *TECNOLOGÍAS DE CONVERSIÓN DE ENERGÍA POWERPLACE 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, así como la fiscalización y consultoría. 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 POWERPLACE Cía. Ltda., los instrumentos financieros corresponden a instrumentos primarios como son caja y bancos, cuentas por cobrar y por pagar comerciales, otras cuentas por pagar. 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 2015, 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 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. Se procedió a revisar las cuentas que conforman este grupo y se reclasifico varios equipos los mismos que constaban con activos, al ser gastos de oficina.*

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

• Descripción	• Años
• Instalaciones	• 3
• Muebles y Enseres	• 10
• Equipos de Computo	• 3
• 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.
- b) Se ha establecido un valor de \$ 42.435,78 que corresponde a adecuaciones de instalaciones a valores razonables debido a que las adquisiciones para efectuar las adecuaciones del nuevo local han sido recientes. La amortización de esta cuenta se va a efectuar dentro de los próximos 3 años.
- c) 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. **Documentos y CXC Clientes No relacionados.** - Las cuentas por cobrar se registran al costo menos una estimación para cuentas de cobro dudoso (valor razonable), se envió al gasto aquellas cuentas que han pasado más de 5 años en el activo, y luego de realizar todas las gestiones no se pudo realizar el cobro.

7. **Patrimonio**

Durante el período terminado al 31 de diciembre del 2015 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 \$ 8.906,14, los resultados por la adopción de NIIF \$ -8.130,40.

(ii) Utilidad del Ejercicio. El ejercicio económico reveló una utilidad antes de 15% trabajadores e impuestos de \$ 35.095,58, y luego de los descuentos correspondientes 15% trabajadores \$5.264,34, Impuesto a la renta \$ 12.119,25, el saldo de la cuenta utilidad del ejercicio es de \$ 17.711.99, debido al aumento en ventas y los gastos administrativos que han sido los necesarios para el buen funcionamiento de los recursos de la organización.

(iii) Utilidades Acumuladas. El saldo de esta cuenta al final del periodo es de \$221.586,46.

A comienzos de este año se procedió a realizar un balance rectificatorio del año 2014, por el error contable al registrar la Cuenta de Dividendos por Pagar en lugar de Utilidades retenidas de años anteriores y se proceda al ajuste necesario para sanear el balance del año 2014, se realizó los trámites correspondientes tanto en el SRI como en la Superintendencia de compañías para que sean aprobados los nuevos balances con los cambios correspondientes.



Cecilia García
Contador General

C.C. 1711307759