

UNIBELL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO. -

UNIBELL S.A., la compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil con la razón social UNIBELL S.A., e inscrita en el Registro Mercantil en y aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 07.G.IJ. 0008241, cuyo domicilio esta en el cantón Guayaquil provincia del Guayas. Su objetivo principal, **se dedicara a la importación, exportación, compra, venta, comercialización, elaboración al por mayor y menor de artículos, equipos, maquinarias, utensilios, e instrumentos para la belleza.** En cumplimiento de su objeto la compañía puede celebrar todos los actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la Ley.

2. MONEDA FUNCIONAL.-

La empresa registra sus actividades en la moneda del DÓLAR.

3. REGISTRO DE POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVAS

A) Base de Presentación.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, dispuso que todas las sociedades creadas apliquen las NIIF de manera directa. UNIBELL S.A., aplico las NIIF para PYMES.

Así mismo los Estados Financieros fueron elaborados de acuerdo a las características cualitativas que la NIIF para PYMES establece. Por ejemplo podemos decir están de manera comprensible para los usuarios externos como propietario o Gerente, también debemos agregar que todas las revelaciones hechas en estos Estados Financieros, pasaron por el proceso de medición que esta NIIF requiere.

CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO Y MEDICION PARA POLITICAS CONTABLES.-

Todas las partidas de los Estados Financieros serán evaluadas y medidas de acuerdo a lo requerido por la NIIF para PYMES que son los costos establecidos con el sistema de reconocimiento inicial y reconocimiento posterior y de acuerdo a su valor razonable.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES

De acuerdo a la fecha de Constitución de la Compañía UNIBELL S.A., declaramos que hemos aplicado al 100% NIIF para PYMES

POLITICAS CONTABLES PARA LAS CUENTAS DE ACTIVO

a. Efectivo Equivalente de Efectivo (cajas menores)

Los fondos de las cajas menores serán manejados por un custodio/a con un fondo establecido de \$ 200.00 y cuyos sustentos para las reposiciones serán únicamente facturas y notas de venta, de acuerdo a lo que establece el Reglamento Interno de la Ley Orgánica Tributaria.

Las reposiciones se darán con el 80% del fondo devengado.

b. Efectivo Equivalente de Efectivo (cobro a clientes)

Por ser una compañía no creada recientemente tiene sus procedimientos y políticas implementadas, por lo cual sus depósitos se realizan de una manera diaria hasta las 4 pm, y de haber remanentes pasado de esto quedarán en custodia del cajero(a) responsable, de los valores en efectivo originado por cobro de clientes.

c. Activos Financieros corriente.

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados.

La empresa estipula como política contable que las facturas emitidas a clientes se cobrarán a corto plazo y/o de contado, de acuerdo a lo que determine la NIIF. La empresa reconocerá un Activo Financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento. El reconocimiento inicial de estos Activos se medirán al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción excepto en la mediación inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambio en resultados, y posteriormente al costo amortizado.

d. Pasivo Corriente Cuentas y Documentos por pagar

Como política contable se realizará la provisión del gasto, o el aumento del pasivo en el momento del reconocimiento del beneficio o cuando el gasto sea devengado de acuerdo a lo estipulado en esta NIIF, tratando de que la parte tributaria no se vea afectada.

Trabajaremos con proveedores que nos otorguen crédito a 15 y 30 días en bienes y en servicios específicos. La empresa reconocerá un Pasivo Financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento. El reconocimiento inicial de estos Pasivos se medirán al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción excepto en la mediación inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambio en resultados.

e. Ingresos de actividades ordinarias

La empresa adoptará como principio subyacente el reconocimiento de sus cuentas de resultados de acuerdo al principio del devengado. La Empresa medirá los ingresos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, descuentos por pronto pago, descuentos por volumen de ventas, acorde a las actividades de nuestra empresa.

f. Costos y Gastos financieros

Así mismo la empresa adoptará como principio subyacente el reconocimiento de sus cuentas de resultado de acuerdo al principio devengado.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

g. Impuestos sobre las ganancias

La Empresa estipula que como las partidas de los estados Financieros se encuentran establecidas a valor razonable, sus resultados son confiables y verdaderamente significativos, por lo consiguiente se hará una programación para los pagos de los impuestos que generen las utilidades expresadas en los estados Financieros.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El siguiente es un resumen del efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre del 2016

REPORTE DE LA CUENTA CAJA-BANCOS AL 31-DIC-2016	
DESCRIPCION	SALDOS
Banco de Guayaquil	4.638,00
Banco Produbanco I	4.481,06
Banco Machala	3.766,49
Banco Produbanco II	1.430,54
TOTAL	\$ 14.316,09

6. CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es el detalle de las cuentas por cobrar registradas al 31 Dic/2016

REPORTE DE CUENTAS POR COBRAR AL 31-DIC-2016				
30 días	60 días	90 días	+ 90 días	TOTAL
15.420,34	9.354,89	255,41	170,28	\$ 25.200,92

Cabe recalcar que los clientes a los que se les otorga crédito tienen un historial limpio y han demostrado ser personas muy responsables, esto lleva a que la provisión por incobrables no se tome en cuenta ya que el riesgo de perder la cartera es bajo.

7. INVENTARIOS DE MERCADERIA

En la empresa se lleva el método promedio para determinar el costo de la mercadería, los saldos de la mercadería al 31 Dic/2016

INVENTARIO FINAL AL 30-DIC-2014	
COSTO INVENTARIO	\$ 46,247.76
VALOR REALIZABLE EN VENTA	\$ 344,595.09

Por el año 2016 se determinó un valor por faltante de mercadería, no se pudo determinar con certeza cuál fue el motivo del mismo, pero se atribuye a una falla en la logística del despacho de la misma, del cual se realizó el ajuste correspondiente y este es el anexo del faltante.

CODIGO	DESCRIPCION	SISTEMA	FISICO	DIF.	COST. UNI.	COST. TOTAL
AVE-079	AVENA SHAMPOO PURIF. KERAT. & COLAG. 1000 ML	14	11	3	28.90	80.70
AVE-717	AVENA # 8 PROPORT 1000ML	42	39	3	29.60	86.80
AVE-750	AVENA ANT-HAIR LOSS SHAMPOO 500 ML	21	17	4	15.99	63.96
AVE-Q301	AVENA QUADRAPORT CRISTAL LIFE 12 X 10 ML	12	6	14	19.80	193.20
BAS-1023	CUTICLE SCISSORS EXTRA FINE	22	21	1	3.12	3.12
BRE-SOFT	SALON FORMAT SPRAY SOFT 500 ML	2	1	1	11.05	21.05
CI-45	CERAMIC + ION THERMAL BRUSH 1 1/2"	8	6	2	6.47	22.94
CIV-BR22	CERAMIC + ION TURBO VENT 100% BOAR BRUSHES 2 1/2"	8	2	2	9.42	18.84
CRI-11922	CEPILLO PEINADO AMPFO UP TEING KULJIA	56	49	7	2.02	14.14
CRI-17081	SECADOR CRICKET 5125I	2	1	1	48.70	48.70
CRI-17109	PLANCHA FRICTION FREE TURMALINE 1"	2	0	2	27.06	54.12
MAR-20474	CLIP DE COLDRES SOFT TOUCH PELICAN	2	0	2	1.43	2.86
MAR-16700	PAPEL PERMANENTE ENDOS GRAPS	40	37	3	1.59	4.77
PS-C02	TUERA PRECISION CUT 5.75" & RAZOR	2	0	2	67.20	134.40
REV-4425	A.O. EQUAVE 2 PHASE HIDRO-NUTRI COND 200ML	1	0	1	11.70	11.70
SX-T635	TUERA SILK CUT COLLECTION T635 TEXTU/BIZER	4	2	2	26.00	52.00
S4-650	TUERA SILK CUT COLLECTION 6.50"	13	11	2	28.33	56.66
TS-508	TS-7 RECOVERY RB FLAT IRON	4	0	4	32.50	130.00
TS-604	TS-2 AMP DYER SECADORA	11	9	2	90.12	100.24
TS-8830W	WFT BRUSH RUBBERIZED	43	33	10	5.20	52.00
TX-23340	CUTICLE NIPER - 1/4" JAW	1	0	1	7.72	7.72
		318	247	69		\$ 1,141.92

8. CUENTAS POR PAGAR

- El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar a proveedores nacionales al 31 Dic/2016

REPORTE CUENTAS POR PAGAR NACIONALES

Al: 31-Dic-16

VENCIMIENTO

30 DIAS

PROVEEDOR	VALOR
CASA MOELLER MARTINEZ	1,001,76
MERCANTIL GARZOZI	1,721,16
LAS FRAGANCIAS	682,76
HYPERLAKID CIA. LTDA.	1,888,71
VARIOS	1,348,18

TOTAL \$ 6,642.57

- El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar a proveedores del exterior al 31 Dic/2016

REPORTE CUENTAS POR PAGAR EXTERIOR

Al: 31-Dic-16

PROVEEDOR	VALOR	VENCIMIENTO EN DIAS	
		30	60
DEPIEVE	23,826.90		X
OLIVIA GARDEN	6,323.41		X
INTERFASHION	4,465.28		X
TOTAL	\$ 34,615.59		

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2016, el capital social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una cuyo detalle se muestra a continuación:

ACCIONISTA	No. ACCIONES	VALOR
Del Campo Zorzano Enrique Nelson	200	\$ 200,00
Vivero Vasconez Mariana de Jesús.	600	\$ 600,00
TOTAL	800	\$ 800,00