

## EVERLINE DISTRIBUCIONES CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

#### NOTA 1: *Entidad Que Reporta.*

EVERLINE DISTRIBUCIONES CIA. LTDA., es una empresa comercial radicada en la ciudad de Cuenca, inicia sus actividades económicas de venta al por mayor y menor de productos cosméticos, el 27 de Marzo del 2015.

El Capital está compuesto de la siguiente manera:

Socios	Cédula de Ciudadanía	% de Participaciones
Merita Noemi Mora Molina	0102093895	33.34%
Patricia Díaz Alarcón	0104500400	33.33%
Jessica Noemi Quezada Mora	0104437694	<b>33.33 %</b>
<b>TOTAL</b>		<b>100%</b>

#### NOTA 2: *Principales Prácticas Contables aplicables a la presentación de Información Financiera.*

La Superintendencia de Compañías a través de la Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre de 2011 expidió el Reglamento para la aplicación de las NIIF completas y de la NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, y establece en el Artículo Tercero:

*“Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el **registro, preparación y presentación de estados financieros**, a partir del 1 de enero de 2012.....”*

*Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberá elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).*

EVERLINE DISTRIBUCIONES CIA. LTDA., inició sus actividades en Marzo de 2015, por lo tanto presenta sus Estados Financieros del año 2016 de acuerdo a la normativa internacional.

## Base de Presentación

En base al enunciado de los párrafos anteriores EVERLINE DISTRIBUCIONES CIA. LTDA., presenta sus Estados Financieros conforme o de acuerdo a la normativa internacional.

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los EEUU (USD), moneda adoptada por la República del Ecuador.

## Resumen Políticas Contables Importantes

Para el registro y contabilización de los hechos económicos de EVERLINE DISTRIBUCIONES CIA. LTDA., se aplicaron bajo los siguientes principios:

**Efectivo y equivalentes de efectivo:** Incluye el dinero mantenido en caja y en las cuentas corrientes de las instituciones financieras que están a nombre de la empresa, los mismos que no están sujetos a gravamen, prohibición o uso restringido, sino que están destinados exclusivamente para las operaciones de la empresa.

**Propiedad Planta y Equipo:** Todos los activos de la empresa para justificar su propiedad deberán ser adquiridos a través de un proceso formal que involucre a la Unidad de Compras y a la Unidad de Contabilidad, y tener un documento legal de soporte para su aprobación e ingreso al balance.

EVERLINE DISTRIBUCIONES CIA. LTDA., considera activos a todos aquellos bienes tangibles o intangibles que puedan ser convertidos en dinero, que sean utilizados para actividades de operación, no destinados para la venta y que tengan una vida útil mayor a 1 año.

**Cuentas por Cobrar:** Las cuentas por cobrar se registran al valor nominal de las facturas comerciales.

**Existencias:** Las existencias se encuentran a valor neto de realización, una de las actividades de la empresa es la importación de productos destinados para la venta, es así que el costo unitario de las existencias están valoradas basándose en valor CIF + costos nacionales que incurrir en dichas importaciones.

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:** Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se registran al valor de la factura comercial o el documento de soporte respectivo.

## Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

La Compañía EVERLINE DISTRIBUCIONES CIA. LTDA., reconoce los ingresos cuando el monto puede ser medido confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y se cumplan con los criterios específicos,

La Compañía basa sus estimados considerando el tipo de clientes, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo. Los ingresos se reconocen de la siguiente manera:

**- Ingresos por venta de mercaderías:** Se reconocen cuando se transfieren al comprador todos los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente. Las ventas al por menor son generalmente en efectivo. El ingreso registrado es el monto bruto de la venta.

- **Costo de ventas:** Corresponde al costo de los productos que comercializa la Compañía, se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

### **NOTA 3: Activo.**

Al cierre del ejercicio contable 31 de diciembre de 2016 se obtiene los siguientes saldos:

El total de activos es \$ 272.586,87, en donde 20.06% corresponde a cuentas por cobrar a clientes relacionados con la actividad económica de la empresa, y 90.59% está representado por el grupo del activo corriente, en donde el rubro más representativo es inventario de mercaderías con 22.65% del total del activo.

En relación al año 2015 se se puede notar un crecimiento considerable debido a que durante el periodo actual no hubo mayor movimiento comercial en la empresa.

### **NOTA 4: Pasivo.**

El pasivo está compuesto de la siguiente forma.

Pasivo Corriente:	\$ 130,539.50
Pasivo No Corriente:	\$ 107.043.46
<b>Total:</b>	<b>\$ 237582.96</b>

Las deudas adquiridas en su mayoría son adquiridas a corto plazo y a parte relacionada en un 54.94% y la diferencia es de deudas contraídas con proveedores, empleados, instituciones financieras y obligaciones patronales.

### **NOTA 5: Patrimonio.**

Es patrimonio es de \$ 35.003.91 considerando que hubo aportes de los socios que luego serán capitalizados y de esta manera se asumió la pérdida que genero el periodo actual., el capital social es de \$600.00

### **NOTA 6: Ingresos.**

Los ingresos reportan un valor de \$ 71.737.38 los mismos son reconocidos en función de que los beneficios económicos fluyan hacia la empresa y sean fácilmente medidos. Corresponden a ventas al por mayor y menor de cosméticos de belleza generadas en el período Enero-Diciembre de 2016 en el cual fueron transferidos los bienes vendidos, gravados con IVA Tarifa 12%.

**NOTA 7: Costos y gastos:**

Los costos y gastos de operación se registran en el momento en que se incurren, aunque no hayan sido pagados.

El detalle de los costos y gastos se registra de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
Ingresos	\$ 71737.38
Costo de Ventas	\$ 25878.48
Gastos Administrativos	\$ 32,207.74
Gastos de Ventas	\$ 47104.26
Gastos no deducibles	\$ 816.85

**NOTA 8: Situación Tributaria.**

La Compañía está sujeta al Régimen Tributario Ecuatoriano. Al 31 de diciembre de 2016, la empresa ha presentado oportunamente sus declaraciones mensuales y anuales, los anexos y demás información solicitada por el organismo de control; Servicio de Rentas Internas.

En base a la información descrita anteriormente, declaro la veracidad de la misma y acepto la responsabilidad que corresponde.



Sr. Edwin Quezada Mora  
Representante Legal  
0103764213



Ing. Gabriel Quilambaqui  
Contador General  
1900717396001