

## **DISTRIBUIDORA EVEREST CIA. LTDA.**

Políticas contables y Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2012

### **INFORMACION GENERAL**

Distribuidora Everest Distever Cía. Ltda. Constituida en la ciudad de Machala – Ecuador mediante escritura pública otorgada el 18 de Marzo de 2008, bajo la razón social de DISTEVER CIA. LTDA.

Su objeto social es la compra, venta, importación y distribución de toda clase de equipos plásticos.

La oficina de la compañía se encuentra ubicada en Simón Bolívar 911 entre Guayas y 9 de Mayo, Machala – El Oro – Ecuador.

Los estados financieros y sus notas se encuentran expresados en la moneda de curso legal del Ecuador que es el dólar de los Estados Unidos de América.

### **BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Del manual de políticas contables se detalla a continuación las siguientes políticas principales:

#### **Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos**

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

#### **Clasificación de Partidas**

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes, entendiéndose por corrientes cuando los saldos de las cuentas se esperan realizar,

vender, consumir o liquidar dentro de un periodo de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un periodo de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión.

#### **Activos Financieros:**

Al reconocerse inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, se los medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Cuando la transacción es de financiación, se medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

#### **Inventarios**

Se medirá los Inventarios al valor menor entre el Costo y el Valor Neto Realizable.

Para la asignación del costo a los inventarios se empleará la fórmula del Costo Promedio Ponderado.

Se evaluará al final de cada período sobre el que se informa si los Inventarios están deteriorados.

#### **Propiedad, Planta y Equipo**

Se medirá las partidas o elementos de propiedades, planta y equipo a su costo en la medición inicial. Todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se medirán tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedades, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la gerencia respecto al periodo programado de uso así como con algún informe técnico o de proveedor donde determina la vida útil.

### **Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio**

Se registrara la provisión de jubilación y desahucio de acuerdo al principio del devengo, siempre y cuando el trabajador siga laborando en la empresa, caso contrario se realizara el reverso correspondiente conforme establece la norma contable respectiva.

### **CUENTAS CONTABLES MATERIALES**

#### **A Efectivos en caja y Bancos:**

Diciembre 31	2012	2011
Efectivo y Equivalentes al efectivo	2942.19	12075.45

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011 corresponde valores asignados de caja chica a personal de confianza, caja general y dineros que se encuentran depositados en las cuentas bancarias respectivas.

#### **B Activos Financieros**

CUENTA	2012	2011
Cuentas por Cobrar a Clientes	31815.39	23319.96
Anticipos y Préstamos a Empleados y Obreros	3548.02	0
Otras Cuentas por Cobrar	4082.07	
Préstamos a Accionistas	43630.10	43630.10
Provisión de incobrables	(527.26)	(233.20)
<b>TOTALES →</b>	<b>82548.32</b>	<b>66716.86</b>

#### **C INVENTARIOS**

El inventario final con el que se cierra el periodo 2011 es de \$0.00 por cuanto la empresa trabaja bajo pedidos y se entrega la mercadería de forma inmediata una vez que se encuentren en bodega.

**D PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

CUENTA	2012	2011
MUEBLES Y ENSERES	3.555,58	4.069,32
EQUIPO DE OFICINA	3.357,02	1.096,68
EQUIPO DE COMPUTO	2.891,80	1.387,19
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	262,05	210,49
VEHICULO	30.357,14	
(-)DEPRECIACION ACUM.	-9.789,09	-965,77
<b>TOTAL</b>	<b>30.634,50</b>	<b>5.797,91</b>

**A1 CUENTAS POR PAGAR**

CUENTA	2012	2011
PROVEEDORES	23.349,80	27.716,55
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.652,76	
ANTICIPO A PROVEEDORES	-945,20	
<b>TOTAL</b>	<b>24.057,36</b>	<b>27.716,55</b>

**A2 BENEFICIOS POST EMPLEO**

CUENTA	2012	2011
PROVISION POR JUBILACION PATRONAL	3.103,28	1.404,00
PROVISION POR DESAHUCIO	572,27	293,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.675,55</b>	<b>1.697,00</b>

**HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE  
INFORMA.**

En el periodo 2012 no se incluye ningún detalle sobre hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

**APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta General de Socios y autorizados para su publicación el

Machala, 30 de Abril del 2013



---

Sra. Carmen Avilez Cuesta  
GERENTE GENERAL