

NADELIC NACIONAL DE LICORES CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

a. Bases de presentación

NADELIC NACIONAL DE LICORES CIA LTDA mantiene sus registros contables de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC, mismas que están conformadas por las normas básicas y de prioritaria aplicación para la preparación y presentación de estados financieros Sujetas al control y supervisión de los diversos organismos como societario, bancario y tributario, mediante la adopción y adaptación de las NIC – Normas Internacionales de Contabilidad. NIFF

b. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por los servicios de producción entregados o prestados se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes, y se reconocen con base en el principio de realización.

c. Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

d. Mobiliario y equipo

Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipo que son de uso exclusivo de NADELIC NACIONAL DE LICORES CIA LTDA se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, el monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

Se registra la adquisición de este tipo de activos en el estado de ingresos y gastos como gastos de operación y se mantiene un control de los mismos a través de cuentas de orden.

e. Registros contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de EE.UU. que es la unidad Monetaria adoptada por la República del Ecuador

2.- DETALLE DE LAS CUENTAS DEL BALANCE

2.1. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre de 2014, los saldos de efectivo en caja se conformaban de la siguiente manera:

- (1) Es la cuenta a través de la cual se realizan ingresos y desembolsos operativos.
- (2) Corresponde a la cuenta de Reposición, cuyo objetivo es utilizar los fondos en el mediano o largo plazo para la reposición de bienes para las actividades de la Administración.

2.2. CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

- (1) Para el año 2014, corresponde al saldo por cobrar a los clientes los valores que estaban en la cartera han sido recuperados en su totalidad. Por esta razón no se considera necesario establecer una provisión para cuentas incobrables.

2.3. MOBILIARIO Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre del 2014, mobiliario y equipo se formaba de la siguiente manera:

- Muebles y Enseres 1730.00
- Maquinaria y Equipo 13233.00

2.4. CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

Cuentas y documentos por pagar NADELIC NACIONAL DE LICORES CIA LTDA la cantidad de \$ 8534.56

2.5. INGRESOS POR VENTA DE BIENES:

Para el año 2014, corresponden a los ingresos por venta de bienes el valor asignado a cada servicio es previamente analizado en el mercado y aprobado por el directorio. Mismos que al cierre del ejercicio económico nos da \$ 11640.00 dólares.

2.7. GASTOS DE OPERACIÓN:

Al 31 de diciembre del 2014, los gastos de operación se formaban de la siguiente manera:

(1) Al inicio de la compañía en el 2014, la Administración registra las adquisiciones de equipos para uso del como parte de los gastos del periodo.

Como también:

- Sueldos y salarios \$ 5414.23

2.9. PATRIMONIO NETO:

Al 31 de diciembre del 2014, el patrimonio está conformado de la siguiente manera:

- Un Capital Suscrito de \$ 400,00