

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información general.

DVIN WINE&SPIRITS DISTRIBUIDORA CIA. LTDA. Es una Compañía Limitada radicada en Ecuador, ubicada en la Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Parroquia: CUMBAYA Calle: AVENIDA CHIMBORAZO Numero: 170902 Intersección: PAMPITE Edificio: CENTRO COMERCIAL LA ESQUINA Piso: 16 Oficina: B con RUC 1792604133001, representada por el Sr. Michael Xavier Rosillo Ojeda

- Su objeto social es la actividad jurídica y legal.

a. Efectivo y equivalentes al efectivo

Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.

Se reconocerán a los documentos que respalden las transacciones a todos aquellos que contengan los requerimientos del reglamento de Facturación y comprobantes de retención emitida por el SRI y que sean parte del giro del negocio.

Los vales de caja chica serán documentos de respaldo para sustentar el gasto, mediante la elaboración de liquidaciones de compras a los custodios de caja, anexadas hojas de ruta y serán clasificados según el tipo de gasto.

Se reconoce la cuenta bancos como el dinero disponible dentro de una institución financiera que puede ser utilizada en el momento que se crea oportuno. Los intereses generados por el importe de estas cuentas serán reconocidos dentro del balance integral de resultados en los grupos de ingresos o gastos según corresponda.

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo asciende a \$ 23,815.66

CÓDIGO	DETALLE	2014	2015	VARIACIÓN
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	0.00	23,815.66	23,815.66
1010101	CAJA BANCOS	0.00	23,815.66	23,815.66

b. Cuentas y Documentos por Cobrar

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Los activos financieros se detallan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	2014	2015	VARIACIÓN
1010201	ACTIVOS FINANCIEROS	0.00	21,193.09	21,193.09
1010201003	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	0.00	18,517.41	18,517.41
1010201007	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	2,499.09	2,499.09

c. Propiedad, Planta y Equipo

La Compañía procedió de acuerdo a lo establecido en el párrafo 7 de la NIC 16, en el que se establece que se reconocerá como P&E cuando:

- a) Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b) El costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

Los componentes de DVIN WINE&SPIRITS DISTRIBUIDORA CIA. LTDA Se reflejan a valores razonables, a continuación el detalle de activos fijos

CÓDIGO	CUENTA	2014	2015
12	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0.00	15,690.06
1210103	MUEBLES Y ENSERES	0.00	9,629.14
1210104	MAQUINARIA Y EQUIPO	0.00	0.00
1210105	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	0.00	2,656.82
12102	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0.00	-333.55

d. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los servicios.

DVIN WINE&SPIRITS DISTRIBUIDORA CIA. LTDA. Reconoce sus ingresos de su actividad principal; es decir la asesoría jurídica y legal.

e. Gastos

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportado por documentos autorizados por el SRI según el reglamento de facturación y comprobante de retención y que sean giro del negocio.

Los gastos se clasifican por:

- ✓ Venta
- ✓ Administración
- ✓ Otros Gastos

CÓDIGO	CUENTA	2014	2015
5201	GASTOS DE VENTA	\$ 0.00	\$ 60,308.06
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 0.00	\$ 34,315.35
531	GASTOS FINANCIEROS		\$ 3,301.77



NOVIA ALMEIDA LLERENA
Contador