

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018

TALANTE S.A.

EJERCICIO 2018

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018

Contenido

Opinión _____

Análisis financiero _____

Estado de situación financiera _____

Estado de flujo de efectivo _____

Estado de cambio del patrimonio _____

Notas a los estados financieros _____

Abreviaturas usadas

USD \$	Dólares de los estados Unidos de Norteamérica
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NEA	Normas Ecuatorianas de Auditoría
IASB	International Accounting Standards Board (Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018

Opinión

1. DANDO CUMPLIMIENTO A MIS RESPONSABILIDADES Y DE ACUERDO CON LO REQUERIDO EN LAS NORMAS LEGALES VIGENTES, INFORMO QUE:

- a) Las cifras presentadas en los Estados Financieros adjuntos concuerdan con los libros de contabilidad de la Compañía.

He indagado y verificado mediante pruebas de observación y detalle, en la medida que consideré necesario, los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Compañía.

- b) Los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron errores materiales que se consideren incumplimientos significativos de normas legales, reglamentarias, estatutarias, por parte de la Administración.

2. NORMAS LEGALES

El cumplimiento de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, así como los criterios de aplicación de dichas normas, son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

3. DE LA REVISION

Este Notas a los Estados Financieros se emite exclusivamente para información y uso de los Accionistas, la Administración de **TALANTE S.A.** y la Superintendencia de Compañías; no debe ser utilizado para otros propósitos.

Contador
31 de marzo de 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018

Análisis Financiero

El presente análisis consiste en la interpretación de las principales cuentas que componen el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados Integrales. El objetivo de este razonamiento radica en la comparación porcentual de las diferentes partidas que conforman los estados financieros.

En lo concerniente al Estado de Situación Financiera de la Compañía, el 100% de los Activos, corresponden a Activos Circulantes, en donde sus rubros más representativos son las otras cuentas por cobrar e Deudores Comerciales.

Por otro lado, los pasivos son a corto plazo en un 92% y están conformados en su mayor parte por Préstamo de accionistas.

En relación a los resultados obtenidos, de acuerdo al análisis vertical presentado observamos que la Compañía durante el ejercicio económico 2013, desarrolló sus actividades de manera normal obteniendo un total de USD \$ 9.228 en Ingresos y un total de Costos y Gastos de USD \$ 9.191,81; generando una Utilidad del ejercicio después de participación trabajadores e Impuesto a la Renta de USD \$ 37.16.

La compañía fue constituida en julio del 2013 por lo que su actividad en el año se dedicó a formar las bases para su desarrollo por lo tanto los estados financieros presentados deber ser leídos como una empresa en marcha.

RAZONES FINANCIERAS

Índice de liquidez (Razón Corriente)

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = 58.60$$

La Razón Corriente muestra la capacidad de la Compañía para cubrir sus deudas a corto plazo con los activos a corto plazo, la Compañía al 31 de diciembre de 2013 muestra un índice de liquidez de 58.60, es decir, por cada dólar que la Compañía mantiene como deuda tiene un superávit de \$58.60, por lo tanto puede cubrir con sus activos corrientes los pasivos corrientes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018

Índice de endeudamiento

$$\text{Índice de endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} = 0.002$$

El índice de endeudamiento muestra la proporción de los activos que han sido financiados con deuda de terceros, en este caso podemos observar que corresponde al 0.20%, lo que indica todas las operaciones de la Compañía son sin apalancamiento.

Razón de Deuda sobre capital

$$\text{Deuda de Capital} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio}} = 0.003$$

Este índice financiero mide la proporción del pasivo total sobre el patrimonio de la Compañía, y observamos que el pasivo equivale a 0.003 veces el patrimonio, mientras mayor sea este ratio, mayor será el riesgo financiero

Razón de Patrimonio sobre Activo Total

$$\text{Patrimonio} - \text{Activo Total} = \frac{\text{Patrimonio}}{\text{Activo Total}} = 0.99$$

Es la relación que existe dentro de la estructura de capital entre los recursos proporcionados por los accionistas o dueños del capital y el activo total, en este caso significa que los accionistas de la Compañía, son dueños del 99% de los activos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018

Estado de situación financiera

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018

TALANTE S.A., fue constituida el 21 de febrero del 2014, mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 26 de marzo del 2014.

La compañía tendrá por objeto social la realización de las siguientes actividades:

1. TODA CLASE DE INSTRUMENTOS DE FERRETERIA

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF.-

Los estados financieros de la Compañía fueron preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Las NIIF utilizadas en la preparación de estos estados financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

La compañía de acuerdo a lo establecido en la NIC 21 “Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera” ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso local y de unidad de cuenta es el dólar estadounidense. Por lo tanto las transacciones en otras divisas distintas al dólar de los Estados Unidos de América se consideran moneda extranjera.

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que constituye la moneda funcional de la Compañía.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo se detalla a continuación:

2. DEUDORES COMERCIALES

Un resumen de las cuentas por cobrar comerciales se detalla a continuación:

No tiene cuentas por cobrar

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación un detalle de las otras cuentas por cobrar

OPERACIONES CON LAS COMPAÑÍAS RELACIONADAS

No tiene operaciones

4. INTERESES IMPLÍCITOS

El movimiento de los relacionados se detalla a continuación:

No tiene operaciones implícitas

5. PROPIEDADES Y EQUIPO

Un detalle de las propiedades y equipo se resume a continuación:

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS ACTIVOS

Un resumen de los impuestos diferidos activos se detalla a continuación:

7. INVERSIONE EN ACCIONES

Un resumen de las inversiones se detalla a continuación:

No tiene inversión en acciones

8. OBLIGACIONES BANCARIAS

No tiene obligaciones bancarias

9. DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

Un detalle de los documentos por pagar comerciales se resume a continuación:

No tienen cuentas por pagar

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se detalla a continuación el detalle de otras cuentas por pagar:

No tiene otras cuentas por pagar

11. OBLIGACIONES LABORALES

Un detalle de las obligaciones laborales se resume a continuación:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018

No tiene obligaciones laborales pendientes

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

Un detalle de las obligaciones financieras largo plazo se resume a continuación:

No tiene obligaciones financieras

13. CAPITAL SOCIAL

<i>Capital</i>	\$	800.00
----------------	----	--------

14. INGRESOS

El detalle de los ingresos se resume a continuación:

Ventas	\$	50
--------	----	----

15. GASTOS DE VENTA - COMPOSICIÓN

A continuación se muestra un detalle de la composición de los gastos de venta, establecido con base a la naturaleza del gasto:

16.