

COMPAÑÍA TARGOSTY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1. CONSTITUCION Y OPERACIONES

Procesadora De Alimentos La Picantina S.A Se constituyó en la ciudad de Latacunga. Provincia de Quevedo, bajo la denominación TARGOSTY S.A según resolución de la superintendencia de compañías, registrado bajo el **EXPEDIENTE N° 178437**

Su principal objetivo es El Transporte De Carga Pesada.

NOTA 2. BASE DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1. Adopción de las normas internacionales de la información financiera.

De acuerdo con la resolución 08.g.dsg.010 de fecha 20 de noviembre del 2008 emitida por la superintendencia de compañías, en la cual se establece el esquema para la adopción de NIIF en el Ecuador y considerando lo dispuesto el 27 de enero del 2011 la implementación de las Normas Internacionales De Información Financiera, la compañía ingreso a la adopción de las mismas, esta transmisión ayudara a mantener un adecuado y control, registro de todos los procesos contables.

2.2. Declaración de Cumplimento

Los presentes estados financieros de la compañía constituyen los preparados de acuerdo con las Normas Internacionales De Información Financiera y sus interpretaciones emitidas serán consideradas para mantener un registro de todos los movimientos económicos que determinen el desarrollo de la actividad económica.

2.3. Periodos económicos

El periodo económico de la compañía para emitir los estados financieros comprenden el periodo entre 01 de enero al 31 de Diciembre del 2016.

NOTA3. RESUMEN DE LAS PRINCIALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros, de conformidad con lo requerido por el NIIF, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIFF vigentes al 31 de diciembre 2016 y aplicadas de manera uniforme para todo el año 2016.

DEMOSTRAR MEDIANTE NOTAS EL EFECTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES			DEMOSTRACIÓN CONTABLE			
NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
1.-	Cálculo recibido en efectivo de los clientes?		Efecto en las cuentas por cobrar clientes			
	USOS		USOS			
	Ventas totales en estado de resultados	989,598.26	Cuentas por cobrar		52,000.00	
	Variación en cuentas por cobrar al inicio del período		Resultados			52,000.00
	Efectivo recibido de los clientes	52,000.00	Bancos	937,598.26		
		0.05	Cuentas por cobrar			937,598.26
			TOTAL	989,598.26		989,598.26
Comentario: Las cuentas por cobrar aumentan en su totalidad de acuerdo al 2006 por producir todo el año el porcentaje de clientes es del 9% de acuerdo a las ventas.						

DEMOSTRAR MEDIANTE NOTAS EL EFECTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES			DEMOSTRACIÓN CONTABLE			
NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
2.-	Cálculo se recibió en efectivo de otras cuentas por cobrar?		Efecto en las otras cuentas por cobrar			
	USOS		USOS			
	Variación en cuentas por cobrar por cobrar al inicio del período		Bancos			
	Variación en cuentas por cobrar por cobrar al final del período		Otras cuentas por cobrar			
			TOTAL			
Comentario: Otras cuentas por cobrar no hubo variación						

DEMOSTRAR MEDIANTE NOTAS EL EFECTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES			DEMOSTRACIÓN CONTABLE			
NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
3.-	Variación en las cuentas inventarios		3.- Efectos de los inventarios			
	USOS		USOS			
	Costo de ventas del estado de result	0.31 307,288.17	Inventarios			
	Menos depreciación en el costo		Caja General			
		307,288.17	Cuenta de resultados inventarios		307,288.17	307,288.17
	Variación en inventarios Al inicio del período		Caja General		540.34	
	Variación en proveedores Por cobrar al inicio del período	10,000.00	Bancos			540.34
	Variación en proveedores Por cobrar al final del período	540.34	TOTAL			
		10,000.00			307,828.51	307,828.51
Comentario: En muy importante la incorporación del costo de ventas en relación al total de ventas es de 31%						

DEMOSTRAR MEDIANTE NOTAS EL EFECTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES			DEMOSTRACIÓN CONTABLE			
NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
4.-	Variación en la cuenta de propiedad planta y equipo		Efecto en la variación en la cuenta de propiedad planta y equipo			
	Equipo USOS		USOS			
	Compras de activos del año 2016		Propiedad planta y equipo			
	ventas activos		Bancos			
			TOTAL			
Comentario: La empresa no realizó compra de activos fijos durante el año 2016						

DEMOSTRAR MEDIANTE NOTAS EL EFECTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES			DEMOSTRACIÓN CONTABLE			
NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
5.-	Variación en la depreciación		Efecto en la depreciación			
	USOS		USOS			
	Gasto depreciación		Depreciación acumulada			
	Ventas activos		Cuenta de resultados			
	Total en depreciaciones en gastos		TOTAL			
Comentario: Al analizar esta cuenta vemos la variación de depreciación de activos fijos de la empresa pero en este año no hay ninguna variación no se toma en cuenta el valor de depreciación por el valor de pérdida que hubo.						

DEMONSTRAR MEDIANTE NOTAS EL EFECTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES				DEMONSTRACION CONTABLE			
NOTA	DETALLE			NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
6.-Variación en la cuenta otros gastos	USOS			Efecto en la cuenta otros gastos	USOS		
Gastos administrativos	0.45	296,230.37	657,877.75	Cuenta de resultados bancos		657,877.75	657,877.75
Gastos Ventas	0.53	347,924.75		TOTAL		657,877.75	657,877.75
Gastos Financieros	0.02	13,714.63					
Comentario: Los gastos administrativos representan el 45% del total de gastos totales, los gastos de ventas es del 53% y los gastos financieros del 2%							

DEMONSTRAR MEDIANTE NOTAS EL EFECTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES				DEMONSTRACION CONTABLE			
NOTA	DETALLE			NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
6.-Variación en préstamos de accionistas	USOS			Efecto en la cuenta otros gastos	USOS		
Saldo inicial del periodo			31,467.50	Préstamos accionistas			31,467.50
Saldo final del periodo	31,467.50			Bancos		31,467.50	
				TOTAL		31,467.50	31,467.50
Comentario: Por la falta de efectivo la compañía solicita un préstamo al accionista José María Triguera Acosta para su sostenibilidad.							

Factores de Riesgos financieros

Las actividades de la compañía se exponen a una variedad de riesgos financieros por siempre tener cuentas impredecibles por lo que se debe mantener políticas y procedimientos de identificación, medición y control.

Sin nada más que acotar a este documento y;

Esperando que se tome en consideración las notas antes descritas me suscribo de ustedes.

Atentamente;


SERFICONT S.C.
 Servicios Profesionales Contables
 C.P.A. JACQUELINE GARCIA
 MAT. 23090195
 C.I. 1722352257
 CONTADORA