

COMPAÑÍA TARGOSTY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017.

NOTA3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES 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 2017 y aplicadas de manera uniforme para todo el año 2017.

DEMOSTRAR MEDIANTE NOTAS EL EFECTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES			DEMOSTRACIÓN CONTABLE			
NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
1.-¿ Cuánto recibí en efectivo de los clientes?			Efecto en las cuentas por cobrar cliente			
	USD\$					
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	937,598.26	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 2016 por producir todo el año el porcentaje de clientes es del 5% de acuerdo a las ventas.						

DEMOSTRAR MEDIANTE NOTAS EL EFECTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES			DEMOSTRACIÓN CONTABLE			
NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
2.-¿ Cuánto se recibió en efectivo de otras cuentas por cobrar?			Efecto en las otras cuentas por cobrar			
	USD\$					
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			
	USD\$					
Costo de ventas del estado de resultados	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 inventarios Al final del período		-	Bancos			540.34
Variación en proveedores Por cobrar al inicio del período		10,000.00	TOTAL		307,828.51	307,828.51
Variación en proveedores Por cobrar al final del período		540.34				
		10,000.00				
Comentario.- Es muy importante la interpretación del costo de ventas en relación al total de ventas es el 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			
	USD\$					
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			
	USD\$					
Gasto de 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 tomó en cuenta el valor de depreciación por el valor de pérdida que hubo.						

DEMOSTRAR MEDIANTE NOTAS EL EFECTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES			DEMOSTRACIÓN CONTABLE		
NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE HABER
6.-Variación en la cuenta otros gastos			Efecto en la cuenta otros gastos		
	USDS	974,571.45		USDS	
Gasto administrativos	446,873.90		Cuenta de resultados	974,571.45	
Gastos Ventas	513,637.29		bancos		974,571.45
Gastos Financieros	14,060.26				
		<u>974,571.45</u>	TOTAL	-	-
Comentario. Los gastos administrativos son mayores que los de ventas y financieros					

DEMOSTRAR MEDIANTE NOTAS EL EFECTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES			DEMOSTRACIÓN CONTABLE		
NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE HABER
6.-Variación en préstamos de accionistas			Efecto en la cuenta otros gastos		
	USDS	181,808.17		USDS	
Saldo inicial del periodo	31,467.50		Prestamos accionistas	181,808.17	
saldo final del periodo	213,275.67		Bancos		181,808.17
		<u>181,808.17</u>	TOTAL	-	-
Comentario. Se realizó preestamos al Sr. Accionista Toapanta por los preestamos dados					

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 financieros para empresas y particulares
 FIRMA AUTORIZADA

CPA. JACQUELINE GARCIA
MAT.23090195
C.I. 1722352257
CONTADORA