

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE TALIKA Y MODA S.A.

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

1.- INFORMACIÓN GENERAL

Talika y Moda S.A. fue constituida en el Ecuador el 31 de Enero de 2017 y su principal actividad es la venta al por mayor y menor de toda clase de prendas de vestir para niños, damas, caballeros, venta de accesorios, incluyendo calzado, carteras, bolsos, bisuterías, maquillaje y otros.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1- Estado de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de TALIKA Y MODA S.A, han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable y constituye el valor por crédito de ropa a las empleadas de la Empresa, se clasifican en activos corrientes.

2.5 Inventarios

El inventario de mercaderías está valuado al costo de adquisición, disminuido por las devoluciones de mercadería e incrementado por los gastos de flete, incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

2.6 Propiedades, planta y equipo

Se compró un terreno en el mes de Mayo de 2018 y fue registrado al precio de adquisición por \$250.000, según consta en fact 001-001-00001481 otorgado por PROMDECONSA, Cabe hacer notar según registro de la escritura pública el valor de compra consta por un valor de \$175.000.

Sumado al terreno comprado el año anterior, 2017, tenemos un valor por terrenos por 277086.96.

2.7 Cuentas Y Documentos Por Pagar Proveedores e Instituciones Bancarias

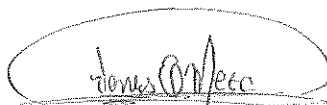
Las cuentas y documentos por pagar a Proveedores e Instituciones Bancarias, las cuales incluyen intereses, son registradas a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El Pago de intereses es reconocido como Gasto de interés.

Estas cuentas por pagar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la anexo adjunto.

2.8 Patrimonio Neto.

El patrimonio Neto lo constituyen: el Capital Social por \$800.00, el aporte en especie (Inventario) de la Socia Sra. Elizabeth Intriago Lucas por valor de \$84436.00 en el año anterior 2017 y la ganancia neta del período por \$\$116.423.66.

Atentamente



Ing. Venus Meza Suárez
C.P.A. REGISTRO 30965