

EFECIOS S.A.
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2019

La empresa EFECIOS S.A. Presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, para una mayor comprensión de los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos. Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio 01 de enero al 30 de diciembre del 2019.

NOTA 1 - PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros al 30 de diciembre 2019 fueron elaborados bajo Normas Internacionales de Información Financiera. Las Normas Internacionales de Información Financiera, Normas Internacionales de Contabilidad e Interpretaciones consideradas para el presente trabajo son las que están vigentes, disponibles en español y aprobadas al 1 de enero de 2010, incluye los pronunciamientos del IASB hasta mayo de 2008. A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas al estado de situación al 31 de diciembre están expresadas en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional de la Compañía.

ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta la empresa se encuentra distribuida de la siguiente manera:

a) Disponible- Equivalente al efectivo

Está compuesta por los saldos de las cuentas Caja-Recaudadoras y Caja Bancos existente al 30 de diciembre del 2019; el valor registrado en el balance es procedente de los cobros por las ventas de pescado gestionada \$ 14087.26

b) Cuentas por cobrar Comerciales

Los saldos de las cuentas por cobrar se registran a su valor razonable neto

de su estimación de cobranza dudosa, se originan de venta de pescado, se sustentan mediante la emisión de facturas que son entregadas y aceptadas por los clientes contra la entrega del producto.

Obteniendo un valor por cobrar de \$ 164753.70, el compromiso de pago esta para el periodo 2020.

c) Inventario

De la última compra realizada quedo guardada en estado congelado \$ 47902.40.

d) Propiedades, Planta Y Equipo

A continuación detallamos los bienes que tiene la empresa:

- Muebles y enseres \$626.18
- Equipo de Computación \$796.00
- Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil \$89990.00

Todos los bienes detallados se les aplico el metodo de linea directa, el 3.33% a Muebles y ensures, Equipo de Computación el 3.33% y al Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil el 10%.

PASIVO

e) Cuentas por pagar

Cuando se presentan emergencias de capital los socios auxilian a la compañía por un tiempo prudencial, estas cuentas por pagar no generan intereses y su vencimiento está establecido según la negociación pactada. \$ 15016.15

La empresa obtiene política para pago de los proveedores, la fecha de cancelación es según el contrato establecido al momento de la entrega del producto, en el presente periodo se reporta \$ 190011.94

Debido a la alta demanda del producto, EFECIOS S.A. acude a las instituciones financieras para inyectar capital de trabajo, esta obligación es de \$ 95670.98

PATRIMONIO

f) Capital suscrito

La empresa cuenta con un Capital suscrito y/o asignado, de \$800.00 Dólares Americanos.

g) Utilidad Contable

En el periodo contable se reportó una utilidad de \$ 65808.84

h) Registro contable de ingresos de actividades ordinarias y costo de ventas

Los ingresos reportados es en base a la comercialización de pescado en estado natural con tarifa 0%, en este periodo se logró vender \$ 1238601.56

Toda la venta está respaldada con su factura y reporte de egreso del inventario.

i) Registro de compra de Materia Prima

En el periodo 2019 se importar pescado la suma de \$ 986214.65 toda la mercadería recibida cuenta con respaldo, toda la documentación entregada por la aduana, con parámetros y condiciones establecidas por la ley se encuentran en los archivos de las instalaciones de la organización.

j) Gastos administrativos

Toda actividad económica requiere personal y los insumos para poder operar correctamente, en el este periodo el gasto no recuperable ascendió a \$60644.64

