

CHOCOLATESF&C S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Chocolates F&C s.a, es una empresa dedicada a producir y comercializar productos derivados del cacao, tales como pasta de cacao en diferentes porcentajes de concentración al 100% ,70% y 30% de concentración de cacao así como bombones y licor de cacao.

Las pastas al 100% son para preparar con leche y hacer chocolate a la tasa.

Las barras al 70% de concentración de cacao son para el segmento de personas que les gusta consumir chocolate amargo.

Las barras al 30% de concentración de cacao contienen leche y están dedicadas al segmento de personas que le gusta consumir chocolates dulces.

Es así que los valores en los estados financieros están detallados de la siguiente manera.

ACTIVOS CORRIENTES.

En donde el efectivo equivalente registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad tales como caja y depósitos en banco según las NIC 7 p.7 p.48, donde al valor que la empresa tiene en efectivo es \$ 244.56.

El inventario en materia prima en proceso es la cantidad de materia prima existente en bodega aun no procesada por un valor de \$ 1000.00.

Los servicios y otros pagos anticipados corresponden al alquiler de la estructura de la empresa la misma que está representada al año por \$ 1.344.00.

El valor del crédito tributario son los valores de impuesto a la renta que me han retenido durante el año 2019 por \$ 2.71.

ACTIVOS NO CORRIENTES.

En maquinaria y equipo consta un valor general por todas las maquinarias que posee la empresa para el proceso de producción del chocolate desde el inicio del proceso hasta el producto final de \$ 9.350.00.

El vehículo es una motocicleta la misma que es utilizada para el transporte del producto final por el valor de \$ 2.500.00.

En la depreciación acumulada es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, NIC 16, p.6- NIC 16, p.43, y está dada por la sumatoria en general de la maquinaria de proceso así como el vehículo esto está depreciado en base a las normativas vigentes en el método de línea recta por \$ 2.703.33.

PASIVO CORRIENTE

Chocolates f&c no posee pasivos corrientes que son a corto plazo.

PASIVO NO CORRIENTE

En pasivo de la empresa corresponde la porción no corriente de las obligaciones con los bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando la tasa efectiva, la misma que fue dada para la compra de maquinarias para el funcionamiento de la empresa en la cual el valor de \$11.076.46 es el monto que aún se debe en la institución financiera.

PATRIMONIO

En esta cuenta se representó el monto total del capital representado por acciones o participaciones en la compañía NIC 1, p.54 – NIC 32, NIC39- NIIF 7 – NIIF 9, el capital con el que fue creada chocolates f&c fue de \$ 800.00 y un patrimonio neto de \$ 661.48.

El resultado del ejercicio fue una pérdida de \$ 2.275.90 que obtuvo la empresa durante el primer año de funcionamiento debido a la deuda contraída con la institución financiera.



Fuentes Cortez Franklin
C.I: 1207112242
Gerente



Carrillo Zamora Mónica
C.I: 1206149526
Secretaria