

GMJFELIX CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
AÑO 2017

Información general

GMJFELIX CIA. LTDA., realiza actividades de producción y comercialización de productos e insumos agrícolas, para las empresas productoras y comercializadoras de Flores.

La Sociedad es una compañía Limitada, su domicilio social se encuentra en la provincia de Tungurahua, cantón Ambato, parroquia Santa Rosa, sector Undina en las calles Principal s/n.

Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme, salvo que se indique lo contrario.

Bases de presentación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas. La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables del Grupo.

Periodo Contable

Los estados financieros preparados y elaborados como son: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo con periodo contable del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017.

PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja y saldo de bancos con corte 31 de diciembre 2017.

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Caja Chica	
	Caja General	
	Subtotal Caja	331.90
	BANCOS LOCALES	331.90
	Banco Pichincha Cta. Corriente	
	Banco Internacional Cta. Corriente	139.33
	BANCOS DEL EXTERIOR	-
	UBS	
	INVERSIONES A CORTO PLAZO	-
	Póliza a 90 días	
	Subtotal Bancos e Inversiones	-
		139.33
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	471.23

Cuentas por cobrar no relacionados

Aquí refleja los saldos por cobrar al final del periodo contable, así como también se realizó la provisión cuentas incobrables de acuerdo a la fecha de vencimiento.

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	-
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	65,593.89
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	-
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	65,593.89

1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(573.82)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(573.82)

Impuestos pagados anticipados

Estos valores son los que reflejan con la Administración tributaria como podemos apreciar tenemos los saldos de crédito tributaria de IVA por compras, las retenciones del impuesto a la renta del periodo contable, entre otras.

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	2.011.99
1010502	Crédito Tributario a favor (Casillero 869)	1.513.77
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	4.419.13
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6.221.88

Propiedad, planta y equipo

Aquí se detalle los activos fijos adquiridos por la empresa con su respectiva depreciación del período contable 2017.

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020101	Terrenos		
1020102	Edificios	-	-
1020103	Construcción en Curso	-	-
1020104	Instalaciones	-	-
1020105	Muebles y Enseres	-	-
1020106	Máquinas y Equipos	-	8,225.01
1020108	Equipo de Computación	-	14,176.37
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	-	3,138.00
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	23,026.10
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	-	48,565.48
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-	(21,367.73)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-
	Total Depreciación Acumulada	-	(21,367.73)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-	27,197.75

Cuentas y documentos por pagar

Saldo pendiente de pago a nuestros proveedores.

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	15,997.41
2010302	Proveedores del Exterior	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15,997.41

Otras Obligaciones Pendientes

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	104.62
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	4,423.15
2010703	Obligaciones con el IESS	161.12
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	1,441.56
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	3,547.98
2010706	Dividendos por pagar	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	16,300.43

Obligaciones con Instituciones Financieras

20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-17

Locales

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha	27,278.05
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	27,278.05

Patrimonio

Capital Suscrito o Asignado

301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-17

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado	
	DORIS MAYORGA	380.00
	JOSE MAYORGA	10.00
	ANABEL JEREZ	10.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00

Resultados Acumulados

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	23,069.17
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	
	Ajuste a los inventarios (Corrección de errores)	
30604	Reserva de Capital	
30605	Reserva por Donaciones	
30606	Reserva por Valuación	
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	23,069.17

Resultados del ejercicio

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-17

Código	DETALLE	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	15,682.06
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	15,682.06

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

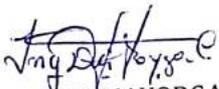
Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.


ING. DORIS MAYORGA
GERENTE
GMJFELIX CIA. LTDA.


DRA. DORIS NAVARRETE
CONTADORA
REG. 34080