

GMJFELIX CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
AÑO 2018

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 2018.

PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, 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 2018.

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
10101	Caja Chica	-
	Caja General	2.361,95
	Subtotal Caja	2.361,95
	BANCOS LOCALES	
	Banco Pichincha Cta. Corriente	139,33
	Banco Internacional Cta. Corriente	-
	BANCOS DEL EXTERIOR	
	UBS	-
	INVERSIONES A CORTO PLAZO	
	Póliza a 90 días	-
	Subtotal Bancos e Inversiones	139,33
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2.501,28

Inventarios

Como se aprecia nos queda un inventario de insumos y producto terminado para la venta de 29.844.09, estos saldo se devengara en el próximo ejercicio económico

10103 INVENTARIOS dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1010301	Inventario de Materia Prima	-
1010302	Inventario de Productos en Proceso	-
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	-
1010305	Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-productos por la Compañía.	-
1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros	29.844,09
1010307	Mercaderías en Tránsito	-
1010308	Obras en construcción	-
1010309	Obras terminadas	-
1010310	Materiales o bienes para la construcción	-
1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	-
1010312	Otros Inventarios	-
10103	TOTAL INVENTARIOS	29.844,09

Impuestos pagados anticipados

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

Otras Obligaciones Pendientes

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	-
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-
2010703	Obligaciones con el IESS	-
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	2.534,42
2010706	Dividendos por pagar	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2.534,42

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1020101	Terrenos	-
1020102	Edificios	-
1020103	Construcción en Curso	-
1020104	Instalaciones	89,19
1020105	Muebles y Enseres	8.225,01
1020106	Máquinas y Equipos	14.176,37
1020108	Equipo de Computación	3.143,36
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	23.026,10
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-
1020111	Repuestos y Herramientas	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	48.660,03
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(28.299,67)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-
	Total Depreciación Acumulada	(28.299,67)
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (neto)	20.360,36

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO dic-18

periodo contable 2018.

Aquí se detalle los activos fijos adquiridos por la empresa con su respectiva depreciación del

Propiedad, planta y equipo

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	-
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	1.569,75
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.569,75

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-18

Obligaciones con Instituciones Financieras

20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha	6.993,22
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	6.993,22

Locales

Patrimonio

Capital Suscrito o Asignado

301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-18

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 JOSE MAYORGA ANABEL JEREZ	380,00 10,00 10,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00

Resultados Acumulados

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
30601	Ganancias acumuladas	58.751,23
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	-
30604	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	58.751,23

Resultados del ejercicio

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
30701	Ganancia neta del Periodo	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(14.589,20)
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(14.589,20)

Situación Fiscal

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.

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.

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 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.

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

Estado de Flujos de efectivo

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.

Principio de Negocio en Marcha

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.

Reconocimiento de costos y gastos

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.

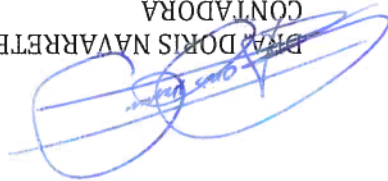
Reconocimiento de ingresos

Al cierre de los Estados Financieros la empresa refleja una pérdida, ya que las ventas bajaron considerablemente con respecto a los años anteriores y cabe indicar que en los meses de noviembre y diciembre ya no hubo actividades económicas en 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
CONTADORA
REG. 34080



ING. DORIS MAYORGA
GERENTE
GM/FELIX CIA. LTDA.

