GMJFELIX CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
AÑO 2019

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 2019.

PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

Inventarios

Como se aprecia nos queda un inventario de insumos y producto terminado para la venta de 31.722,49.

8 ***10103*** ***INVENTARIOS*** ***dic-19***

COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima	-
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso	-
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	-
510112	1010305	Inv. De productos terminados. y mercaderia en almacén-producidos por la Compañía.	-
510104	1010306	Inv. De producto. terminado. y mercaderia en almacén-comprados a terceros	31.722,49
	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**	**31.722,49**

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.

10105 ***ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES*** ***dic-19***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	42,07
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**	**1.611,82**

Propiedad, planta y equipo

Aquí se detalle los activos fijos adquiridos por la empresa con su respectiva depreciación del período contable 2019.

10201 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** **dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020101	Terrenos	-	-
1020102	Edificios	-	-
1020103	Construcción en Curso	-	-
1020104	Instalaciones	-	1.315,54
1020105	Muebles y Enseres	-	8.225,01
1020106	Máquinas y Equipos	-	20.117,64
1020108	Equipo de Computación	-	3.365,46
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	**-**	**56.049,75**
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)**	**-**	**27.750,08**

Cuentas por pagar diversas relacionadas

Aquí podemos apreciar que esta deuda es con un socio de la compañía que asciende a $ 26.557,64

20108 **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** **dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	26.557,64
20108	**TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**	**26.557,64**

Patrimonio

Capital Suscrito o Asignado

301 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** **dic-19**

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-19***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	58.751,23
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(14.589,20)
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**	**44.162,03**

Resultados del ejercicio

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO ***dic-19***

Codigo	DETALLE	VALOR US$
30701	Ganancia neta del Periodo	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(11.435,56)
307	**TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO**	**(11.435,56)**

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.

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 refleja una perdida, ya que las ventas bajaron considerablemente y la actividad económica se suspendió en el mes de agosto.

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.

DRA. DORIS NAVARRETE
CONTADORA
REG. 34080