

GELEENCL

Área: Contabilidad General

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(En dólares Americanos)

El presente Documento consta de dos secciones:

- **Notas a los Estados Financieros**

GEHCALO LEAN ENTERPRISE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares Americanos)

1. ACTIVIDAD Y ESTADOS FINANCIEROS

Es una Compañía legalmente constituida en el Ecuador,

OBJETO SOCIAL: La Compañía se dedica a prestar sus servicios ACTIVIDADES DE ASESORIA, CAPACITACIÓN DE SISTEMA DE GESTIÓN

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: Compañía ubicada Provincia: PICHINCHA Canton: QUITO Parroquia: AMAGUAÑA Barrio: CUENDINA Calle: UNION Y PROGRESO Numero: E10 165 Interseccion: DE LOS ARRAYANES
Piso: 0 Referencia ubicacion: ESCUELA BARTOLOME DE LAS CASAS Telefono Domicilio: 022875014 Celular: 0984016078
Email: mgerman@geleencl.com

Los estados financieros de la Empresa, correspondientes al ejercicio 2018 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 15 de FEBRERO del 2018. Estos estados financieros anuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Estos estados financieros se presentan en Dólares Americanos, por ser esta la moneda funcional del entorno económico que opera la empresa.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Bases de Presentación

Las cuentas anuales de la empresa, al 31 de diciembre del 2018 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera **(NIIF) para PYMES**, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidas por la empresa y formuladas:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los Señores Socios en Junta General
- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de reconocimiento y medición de aplicación obligatoria que no tienen un efecto significativo en las cuentas anuales.
- En la nota No. 3 se resumen los principios contables y criterios de valoración más significativos aplicados en la preparación de las cuentas anuales del ejercicio 2018.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en el empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2 Moneda

Las presentes cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser esta la moneda funcional del entorno económico que opera la empresa.

2.3 Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las

GELEENCL

NIIF para PYMES y que los datos contenidos en los estados financieros fueron verificados debidamente, sus afirmaciones contenidas bajo principios de las normas básicas y técnicas de contabilidad según el marco conceptual: las características cualitativas de la información en los Estados Financieros; el reconocimiento y medición de activos, pasivos ingresos y gastos.

En el proceso de adopción de Normas NIIF, la empresa, de entre diversas alternativas que plantean las NIIF para PYMES, ha adoptado los siguientes criterios:

- a. Se ha mantenido el criterio de costo para los activos de Propiedad, Planta y Equipo, excepto el criterio de valor razonable para los bienes inmuebles
- b. La vida útil de las propiedades, planta y equipos e intangibles
- c. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos
- d. Cuentas y Documentos por cobrar: Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, se mediarán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva. No se ha considerado el costo
- e. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.
- f. La probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes.
- g. Cuentas por pagar Diversas Relacionadas: que no provienen de operaciones comerciales, las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos ejercicios, lo que se haría, conforme a lo establecido en la Sección 10 reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes estados cuentas de pérdidas y ganancias.

2.4 Principios 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.

3. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION APLICADOS

En la elaboración de los Estados Financieros anuales correspondientes al ejercicio 2086, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

Las ganancias o pérdidas que surjan en ventas o retiros de bienes de Propiedades, Plantas y Equipos se reconocerán como resultados del periodo y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

3.3. Activos Financieros no Corrientes y Corrientes

- **Efectivo y equivalentes de efectivos:** Bajo este rubro del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja, depósitos bancarios y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgos de cambios de su valor.
- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:** Se reconocerán inicialmente al costo, después de su reconocimiento inicial. Las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libro de los Estados Financieros.
- **Cuentas por cobrar Relacionados:** Se registra las operaciones por cobrar y pagar con partes relacionadas

Pasivos Financieros: La empresa no registra en los estados financieros, operaciones relacionadas con pasivos Financieros (Inversiones en Asociadas, Derivados)

3.6. Procedimientos Judiciales y/o Reclamaciones en curso

Al cierre del ejercicio 2018 no se encontraban en curso procedimientos judiciales y reclamaciones contra la empresa, pero si se diera el caso, tanto el abogado de la empresa como el Gerente entienden que la conclusión de estos procedimientos y reclamaciones no producirán un efecto significativo en las cuentas anuales de los ejercicios en los que finalicen.

3.7. Reconocimiento de Ingresos y Gastos.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo.

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.

Sólo se reconocen ingresos ordinarios cuando pueden ser estimados con fiabilidad y en función del grado de realización de la prestación del servicio a la fecha del estado de situación financiera.

El Estado de Resultados se presenta por el método de Función.

5. OPERACIONES CON ENTIDADES VINCULADAS

A la fecha de este informe la empresa no cuenta con empresas vinculadas por lo que no aplica este numeral.

6. EVENTOS SUBSECUENTES:

A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de eventos que puedan afectar la posición financiera de la compañía.

7. FORMULACION DE CUENTAS ANUALES

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Gerencia y posterior aprobación por la Junta General de Socios, un juego completo de Estados Financieros comprende: Estado de Situación Financiera, Cuentas de pérdidas y Ganancias, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivos y Notas a los Estados Financieros, todos firmados por el Gerente y Contador.

.....
GERENTE

.....
CONTADOR