NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

GHLAM CIA.LTDA.

BASE DE PRESENTACION, PRINCIPIOS, NORMAS, POLITICAS CONTABLES BAJO NIIF PARA PYMES VIGENTES 2019

TABLA DE CONTENIDO

GHLAM CIA.LTDA.

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. Breve descripción de constitución de la empresa

1.2. Objeto Social

1.3. Plazo de Duración

1.4. Domicilio Principal de la Empresa

1.5. Domicilio Fiscal

1.6. Ruc

1.7. Expediente

1.8. Año de presentación

1.9. Datos del Representante Legal

1.10. Datos del Contador(a)

1.11. CIIU Operación Principal

1.12. Descripción del CIIU

1.13. Integración de ACCIONISTAS

1.14. Integración de Administradores Actuales 2019

1.15. Capital de Integración

1.16. Forma Legal

1.17. Teléfonos

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Base de Presentación

2.2. Cualidades de los Estados Financieros 2019

2.3. Moneda

2.4. Responsabilidad de la información

2.5. Periodo Contable

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

3. PRINCIPIOS CONTABLES CON RELACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

3.1. Postulado o principio básico

3.2. Principios generales

3.3. Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico

3.4. Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la empresa y los eventos económicos que la afectan.

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF PARA PYMES"

4.1. Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES

5. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

5.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo
5.2. Activos Financieros
5.3. Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales
5.4. Inventarios
5.5. Propiedad, Planta y Equipo
5.6. Depreciación de propiedades, planta y equipo
5.7. Cuentas por Pagar
5.8. Obligaciones Financieras
5.9. Otras Obligaciones Corrientes
5.10. Cuentas por pagar diversas relacionadas
5.11. Provisiones por beneficios a empleados (Porción No Corriente)
5.12. Patrimonio
5.13. Reserva Legal
5.14. Resultados Acumulados
5.15. Resultado Del Ejercicio
5.16. Ingresos de actividades ordinarias
5.17. Costo de Ventas
5.18. Reconocimiento de costos y gastos de administración y ventas
5.19. Participación a trabajadores
5.20. Conciliación Tributaria

6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

6.1. Actividades Operativas
6.2. Actividades de inversión
6.3. Actividades de financiación
6.4. Flujos de efectivo

7. **GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS**

7.1. Riesgo de mercado
7.2. Riesgo de tipo de interés
7.3. Riesgo de cambio
7.4. Riesgo de crédito
7.5. Riesgo de Liquidez
7.6. Riesgo Operativo

8. **CONCLUSIONES**

9. **HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Detalle de información financiera (incluyen Estados Financieros 2019)

GHLAM CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

GHLAM CIA.LTDA..: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 09 de Septiembre del 2016, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría trigésima séptima del cantón Quito con fecha 12 de Noviembre del 2018 en el tomo 5319 de los expedientes de la misma.

OBJETO SOCIAL: La compañía tendrá por objeto dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas: PELUQUERÍA Y SALÓN DE BELLEZA ACTIVIDADES DE LAVADO, CORTE, RECORTE, PEINADO, TEÑIDO, COLORACIÓN, ONDULACIÓN Y ALISADO DEL CABELLO Y OTRAS ACTIVIDADES SIMILARES PARA LOS HOMBRES Y MUJERES, AFEITADO Y RECORTE DE LA BARBA, MANICURA Y PEDICURA, MAQUILLAJE TEMPORAL O PERMANENTE... de la actividad antes mencionada. Para cumplir con el objeto social descrito en el presente Estatuto Social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo. Venta de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos automotores como: neumáticos (llantas), cámaras de aire para neumáticos (tubos). incluye bujías, baterías, equipo de iluminación partes y piezas eléctricas.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 12 de Noviembre del 2018

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Ciudadela: JIPIJAPA Barrio: JIPIJAPA Calle: ISLA FLOREANA Numero: E6-29 Intersección: ISLA GENOVESA Referencia ubicación: DETRAS DEL COLEGIO CENTRAL TECNICO.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito – Ecuador

RUC: 1792921716001.

EXPEDIENTE: 720529

AÑO DE PRESENTACION: Año 2019

DATOS DEL REPRESENTANTE LEGAL:

- Francisco Sebastian Perez Muñoz

- RUC o Cédula: 1714816970

DATOS DEL CONTADOR(A):

- Ing. Mayra Alexandra Ordoñez Mena
- RUC: 1723464002001

CIIU OPERACIÓN PRINCIPAL: S9602.00

DESCRIPCIÓN DEL CIIU: actividades de lavado, corte, recorte, peinado, teñido, coloración, ondulación y alisado del cabello y otras actividades similares para hombres y mujeres; afeitado y recorte de la barba; masajes faciales, manicura y pedicura, tatuajes, maquillaje, etcétera.

INTEGRACION DE ACCIONISTAS:

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

REPÚBLICA DEL ECUADOR

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS DEL ECUADOR
REGISTRO DE SOCIEDADES

SOCIOS O ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA

No. de Expediente: 720529
No. de RUC de la Compañía: 1792921716001
Nombre de la Compañía: GHLAM CIA.LTDA.
Situación Legal: ACTIVA
Disposición judicial que afecta a la compañía: NINGUNA

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL	MEDIDAS CAUTELARES
1	1500881414	CEVALLOS SUAREZ VERONICA ELIZABETH	ECUADOR	NACIONAL	$ 3.000,0000	N
2	1714816970	PEREZ MUÑOZ FRANCISCO SEBASTIAN	ECUADOR	NACIONAL	$ 2.000,0000	N

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA (USD)$: 5.000,0000

INTEGRACION DE ADMINISTRACION:

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

REPÚBLICA DEL ECUADOR

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS DEL ECUADOR
REGISTRO DE SOCIEDADES

ADMINISTRADORES ACTUALES DE LA COMPAÑÍA

No. de Expediente:	720529
No. de RUC de la Compañía:	1792921716001
Nombre de la Compañía:	GHLAM CIA.LTDA.

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	CARGO	FECH. NOMB.	PERIODO	FECHA DE REG. MERCANTIL	No. DE REGISTRO MERCANTIL	ART.	RL/ADM
1714816970	PEREZ MUÑOZ FRANCISCO SEBASTIAN	ECUADOR	GERENTE GENERAL	23/10/2018	2	31/10/2018	17448	13	RL
1500681414	CEVALLOS SUAREZ VERONICA ELIZABETH	ECUADOR	PRESIDENTE	23/10/2018	2	31/10/2018	17451	14	SRL

CAPITAL SOCIAL: 5,000.00 Acciones.

FORMA LEGAL: Empresa Limitada (CIA.LTDA.)

TELÉFONOS: Trabajo: 025108039 Celular:0992025657

Email: francisco.perez@ruwayec.com / mao_cro@hotmail.com

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresa es **(NIIF para la PYMES).**

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para Pymes, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. Exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los estados financieros presentados por la empresa GHLAM CIA.LTDA, tienen cualidades que exigen las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresa es **(NIIF para la PYMES).,** que se detallara a continuación:

- **Comprensibilidad:** Información razonable, y no permite que se emita información relevante.

- **Relevancia:** Nos permite evaluar los eventos pasados, presentes o futuros, o a confirmar o corregir sus evaluaciones pasadas.

- **Materialidad:** Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de nuestros estados financieros se basaron en lo relativamente importante, para determinar lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional.

- **Confiabilidad:** Desempeño obtenido en el periodo determinado año 2019.

- **Sustancia sobre forma:** La transacción contable de la empresa, así como los eventos y condiciones determinadas por Gerencia presenta de acuerdo a las normas vigentes legales. Esto mejora la confiablidad de nuestros estados financieros.
- **Prudencia:** Nuestros activos, pasivos, ingresos y gastos se controlan en una forma justa y adecuada mediante nuestros flujos de caja semanales como política de control establecida por Gerencia.

- **Completitud:** La información contenida en los estados financieros es completa, dentro de los límites de la materialidad y del costo.

- **Comparabilidad:** Los estados financieros de la empresa. Incluye la información sobre las políticas de contabilidad empleadas.

- **Oportunidad:** La información financiera nos brinda apoyo para la toma de decisiones Gerenciales y Financieras.

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

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores ACCIONISTAS en Junta General Ordinaria.

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo en una forma directa, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado a la fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2019 fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas. Estos estados financieros anuales, fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, y Contador ratificada posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

2. Se ha optado por mantener el criterio del costo, como costo atribuido para los activos de Propiedad, planta y equipo.

Periodo Contable

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019.

- Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019.

- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019.

- Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

Bases de la transición a las NIIF para PYMES

Un juego completo de estados financieros de la empresa, corresponde al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes). La empresa aplicó la sección No. 35 “Transición a las NIIF para las PYMES” al preparar sus estados financieros en esta fecha.

Aplicación de la Sección 35

La fecha de transición de la empresa es el 01 de enero del 2019. La empresa ha preparado sus estados financieros de apertura bajo NIIF para PYMES a dicha fecha.

Para elaborar los presentes estados financieros, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y, algunas de las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF para las Pymes.

Excepciones a la aplicación retroactiva de otras NIIF

La empresa aplicará las siguientes excepciones:

a. <u>La baja en cuentas de activos financieros y pasivos financieros</u>
   Esta excepción no es aplicable.
b. <u>Contabilidad de coberturas</u>

Esta excepción no es aplicable.

c. Estimaciones contables

Esta excepción no es aplicable.

d. Operaciones discontinuadas

Esta excepción no es aplicable.

e. Medición de Acciones no controladoras

Esta excepción no es aplicable.

Exenciones a la aplicación retroactiva elegidas por la empresa

a. Combinación de negocios

Esta exención no es aplicable.

b. Transacciones con pagos basados en acciones

Esta exención no es aplicable.

c. Valor razonable como costo atribuido

d. Revaluación como costo atribuido

Esta exención no es aplicable.

e. Diferencias de conversión acumuladas

Esta exención no es aplicable.

f. Estados financieros separados

Esta exención no es aplicable.

g. Instrumentos Financieros compuestos

Esta exención no es aplicable.

h. Impuestos diferidos

Esta exención no es aplicable.

i. Acuerdos de concesión de servicios

Esta exención no es aplicable.

j. Actividades de extracción

Esta exención no es aplicable.

k. Acuerdos que contienen un arrendamiento

Esta exención no es aplicable.

l. Pasivos por retiros de servicios

Esta exención no es aplicable.

3. PRINCIPIOS CONTABLES

En la presentación y elaboración de estados financieros de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado las siguientes clases de principios contables:

- **Postulado o principio básico**: Constituye la formulación de los principios generales donde se determina que la contabilidad no puede perjudicar a un patrimonio en beneficio de otro. El principio que lo forma es el de equidad y pertinencia.

- **Principios generales:** Están elaborados en base a los postulados, los cuales tienden a que la información de la contabilidad financiera logre el objetivo de ser útil para la toma de decisiones económicas.

- **Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico:** En esta parte entra todo lo que tenga que ver con la empresa, el medio y la sociedad. Los principios que lo forman son: empresa, énfasis en el aspecto económico, cuantificación y unidad de medida.

- **Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la empresa y los eventos económicos que la afectan:** Valor histórico, dualidad económica, negocio en marcha, realización contable y periodo contable.

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF PARA PYMES"

Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES

Las NIIF para las PYMES es una norma autónoma, diseñadas para satisfacer las necesidades y capacidades de las pequeñas y medianas empresas (PYMES), que se estima y representan más del 95 por ciento de todas las empresas de todo el mundo incluido nuestro país Ecuador.

Las NIIF para las PYMES establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general.

También pueden establecer estos requerimientos para transacciones, sucesos y condiciones que surgen principalmente en sectores industriales específicos.

Las NIIF se basan en un Marco Conceptual, el cual se refiere a los conceptos presentados dentro de los estados financieros con propósito de información general. Para las Pymes es de gran importancia conocer sobre la aplicabilidad de las NIIF.

En comparación con las NIIF completas (y muchos PCGA nacionales), las NIIF para las PYME son menos complejas en una serie de formas para tratar ciertos eventos y transacciones en los Estados Financieros.

Algunos temas han sido considerados no relevantes para las PYME y por tal razón se han omitido. **Las siguientes acciones: las ganancias por acción, la información financiera intermedia, y la información por segmentos.**

Además GHLAM CIA.LTDA.., no aplica ninguna de estas normas mencionadas.

Dónde las NIIF completas permiten opciones de políticas contables, las NIIF para PYME sólo permite la opción más fácil. No hay opción de revalorizar la propiedad, planta y equipo o intangibles, se acepta un modelo de costo de depreciación de las propiedades de inversión a menos que el valor razonable esté disponible sin costo o esfuerzo desproporcionado; no existe el enfoque de corredor "de ganancias y pérdidas actuariales.

Muchos de los principios de reconocimiento y valoración de los activos, pasivos, ingresos y gastos contemplados en las NIIF completas se han simplificado. Por ejemplo, la amortización del Goodwill, los costos de préstamos y los costos de Investigación y Desarrollo se consideran gastos; se considera el modelo de costo para los asociados y empresas controladas de forma conjunta.

Este concepto de normas NIIF para PYMES la empresa GHLAM CIA.LTDA., aplicado correctamente y estrictamente como dice las normas

5. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION (NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS)

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.

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, cheques posfechados, los depósitos a la vista en empresas del sistema financiero.

10101 ***EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO*** ***dic-19***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Caja Chica	*1.300,00*
	Caja General Punto de Venta	*36.337,93*
	Caja Chica Guayaquil	
	Subtotal Caja	***37.637,93***
	BANCOS LOCALES	
	Banco Pichincha	*50.755,63*
	Subtotal Bancos	***50.755,63***
10101	***TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES***	***88.393,56***

- **Servicios y Otros Pagos Anticipados**

Son cargos diferidos a corto plazo representan una erogación efectuada por servicios que se van a recibir o por bienes que se van a consumir en el uso exclusivo del negocio y cuyo propósito no es el de venderlos ni usarlos en el proceso productivo.

10104 ***SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS*** ***dic-19***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1010401	*Seguros pagados por anticipado*	
1010402	*Arriendo pagado por anticipado*	
1010403	*Anticipo a Proveedores*	*6.417,05*
1010404	*Otros anticipos entregados*	
10104	***TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS***	***6.417,05***

- **Activos Por Impuestos Corrientes**

Impuesto corriente. Activos y pasivos por impuesto corriente. ... «Es la cantidad que satisface la empresa como consecuencia de las liquidaciones fiscales del Impuesto sobre Beneficio relativas a un ejercicio.

10105 ***<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>*** ***dic-19***

CODIGO	***DETALLE***	***VALOR USD***
1010501	*Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)*	*2.715,56*
1010502	*Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio*	
1010502	*Crédito Tributario a favor RENTA*	
1010503	*Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario*	
10105	***TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES***	***2.715,56***

- **Propiedad, Planta y Equipo**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, en el momento inicial es al costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras cuando apliquen se capitalizarán.

- **Depreciación de propiedades, planta y equipo**

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuará depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos.

Concepto	Vida útil
Equipos de Computacion	3 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

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

CODIGO	DETALLE VALOR USD	VALOR USD
1020101	Terrenos	
1020102	Edificios	
1020103	Construcción en Curso	
1020104	Instalaciones	
1020105	Muebles y Enseres	18.577,44
1020106	Máquinas y Equipos	6.596,85
1020108	Equipo de Computación	14.104,29
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	
1020111	Repuestos y Herramientas	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo -	**39.278,58**
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(2.292,36)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta	
	Total Depreciación Acumulada -	**(2.292,36)**
10201	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)** -	**36.986,22**

- **Cuentas y Documentos por Pagar**

Deudas que posee una empresa a sus acreedores y proveedores como resultado de la adquisición de bienes y servicios.

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ***dic-19***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	52.106,90
2010302	Proveedores del Exterior	
20103	**TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR**	**52.106,90**

- **Otras Obligaciones Corrientes**

Las otras obligaciones corrientes o pasivo circulante es la parte del pasivo que contiene las obligaciones a corto plazo de una empresa, es decir, las deudas y obligaciones que tienen una duración menor a un año. Por ello, también se asociadas a corto plazo.

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES ***dic-19***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2010701	*Con la Administración Tributaria*	*8.623,50*
2010702	***Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar***	***312,66***
2010703	*Obligaciones con el IESS*	
2010704	*Por Beneficios de Ley a empleados*	*2.811,60*
2010705	***15% Participación a Trabajadores del Ejercicio***	***12.547,95***
2010706	*Dividendos por pagar*	
20107	***TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES***	***24.295,71***

- **Patrimonio**

Es el interés residual en los activos de una empresa, luego de deducir todos sus pasivos. Incluye las inversiones realizadas por la propietarios de la empresa más los incrementos de dicha inversión, ganadas mediante las operaciones rentables y conservadas para el uso en las operaciones de la empresa, menos las reducciones a las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los accionistas o propietarios.

301 CAPITAL SOCIAL ***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	*CEVALLOS SUAREZ VERONICA ELIZABETH*	*3.000,00*
	PEREZ MUÑOZ FRANCISCO SEBASTIAN	*2.000,00*
301	***TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO***	***5.000,00***

- **Reserva Legal**

Reserva de dotación obligatoria por ley. Puede ser ordinaria o especial según la deban de constituir todas las sociedades sin distinción o sólo determinados tipos de sociedades, respectivamente.

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
30401	*Reserva Legal*	*5.310,98*
30402	*Reserva Facultativa y Estatutaria*	
304	***TOTAL RESERVAS***	***5.310,98***

- **Resultado Del Ejercicio**

Resultado del ejercicio: ingresos y gastos del ejercicio. Resulta conocido que el resultado contable es la diferencia entre ingresos y gastos registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Código	DETALLE	VALOR US$
30701	Ganancia neta del Período	53.109,79
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-
307	**TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO**	**53.109,79**

- **Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias 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.

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
4101	Ventas	3.250,32
4102	Prestación de Servicios	1.607.215,87
41	**TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**	**1.610.466,19**

- **Costo de Ventas**

El costo de ventas es el gasto o el costo de producir de todos los artículos vendidos durante un período contable. Cada unidad vendida tiene un costo de ventas o costo de los bienes vendidos. ... Costo de Ventas = Inventario al comienzo del periodo + Compras y gastos durante el periodo - Inventario al Final del Periodo.

51 ***COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION*** ***dic-19***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
5101	**MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS**	
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	444.898,05
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	
510406	Mantenimiento y reparaciones	18.750,00
510407	Suministros materiales y repuestos	84.998,00
510408	Otros Costos de producción	
51	**TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS**	**548.646,05**

- **Reconocimiento de costos y gastos de administración y ventas**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de

servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad de la empresa.

5201 GASTOS DE VENTA ***dic-19***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520101	*Sueldos, salarios y demás remuneraciones*	*612,26*
520104	***Gasto planes de beneficios a empleados***	*340,54*
520105	*Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales*	*916,06*
520107	*Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales*	*609.413,78*
520108	*Mantenimiento y reparaciones*	*43.019,25*
520109	*Arrendamiento operativo*	*68.926,79*
520111	*Promoción y publicidad*	*44.746,90*
520112	*Combustibles*	*35,71*
520115	*Transporte*	*22,66*
520116	*Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)*	*7.569,37*
520117	*Gastos de viaje*	*15.197,11*
520118	*Agua, energía, luz, y telecomunicaciones*	*4.576,31*
520119	*Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles*	*417,55*
520128	*Otros gastos*	*2.328,62*
	Subtotal Gastos de Venta	***798.122,91***

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION ***dic-19***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520201	*Sueldos, salarios y demás remuneraciones*	*52.980,64*
520202	*Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)*	*6.714,03*
520204	***Gasto planes de beneficios a empleados***	*8.504,92*
520205	*Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales*	*6.610,13*
520207	*Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales*	*780,69*
520208	*Mantenimiento y reparaciones*	*26.163,50*
520209	*Arrendamiento operativo*	*18.500,00*
520212	*Combustibles*	*1.752,70*
520214	*Seguros y reaseguros (primas y cesiones)*	*3.351,56*
520215	*Transporte*	*664,97*
520216	*Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)*	*1.277,87*
520217	*Gastos de viaje*	*7.500,91*
520218	*Agua, energía, luz, y telecomunicaciones*	*4.790,71*
520219	*Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles*	*762,60*
52022101	*Propiedades, planta y equipo*	*2.292,36*
520228	***Otros gastos***	*5.928,51*
	Subtotal Gastos de Administración	***148.576,10***
	Total Gastos de Venta y Administrativos	***946.699,01***

5203 GASTOS FINANCIEROS ***dic-19***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520302	*Comisiones*	*6.748,17*
520305	*Otros Gastos Financieros*	*165,91*
5203	***Total Gastos Financieros***	***6.914,08***

5204 OTROS GASTOS ***dic-19***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520402	*Otros Gastos*	*24.554,07*
	TOTAL OTROS GASTOS	***24.554,07***

- **Conciliación Tributaria**

Conciliación tributaria deberá regirse por el ordenamiento jurídico tributario aplicable para el efecto. Referencia para aplicación de deducibilidad en conciliación tributaria se deberán considerar la Ley de Régimen Tributario Interno, correspondiente a el ejercicio 2019.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA ***dic-19***

Casillero SRI	***DETALLE***	***VALOR USD***
801/802	***Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta***	***83.652,98***
803	*(-) 15% Participación a Trabajadores*	*(12.547,95)*
807	*(+) Gastos no Deducibles Locales*	*875,95*
819	***Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->***	***71.980,98***
839	*Impuesto a la Renta Causado (25%)*	*(17.995,25)*
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	***53.109,79***
	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	
	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	
	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	***53.109,79***

6. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

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.

- **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.

7. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

- **Riesgo de mercado:** Asociado a las fluctuaciones de los precios de determinadas variables financieras.

- **Riesgo de tipo de interés**: Es consecuencia de la volatilidad de los tipos de interés y que se aproxima con medidas de duración y sensibilidad.

- **Riesgo de cambio**: Consecuencia de la volatilidad del mercado de divisas.

- **Riesgo de crédito:** Es consecuencia de la posibilidad de que una de las partes de un contrato financiero no asuma sus obligaciones, y como consecuencia de posibles rebajas en las calificaciones crediticias por parte de las agencias de rating, lo que altera el diferencial de crédito en los mercados.

- **Riesgo de Liquidez:** Es el hecho de que una de las partes de un contrato financiero no pueda obtener la liquidez necesaria para asumir sus obligaciones, a pesar de disponer de activos valiosos y de tener la voluntad de vender.

  Así la imposibilidad de vender con la suficiente rapidez y al precio adecuado impide el repago de sus deudas.

- **Riesgo Operativo**: Se refiere a la posibilidad de sufrir pérdidas debido a la inadecuación o a fallos de los procesos, el personal y los sistemas internos o bien a causa de acontecimientos externos.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.

- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las empresas de control.

- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

- Aplicar la planificación, organización, dirección, coordinación, control, en todas las áreas que la empresa utilice.

8. CONCLUSIONES

- El estado financiero de resultados integrales es netamente económico que suministra toda la información de la empresa; es decir resume todo los ingresos y los gastos producidos en un determinado tiempo.

- Los gastos son las salidas de activos generados en un determinando tiempo, los ingresos son entradas de efectivo que percibe la empresa, los costos son todos los importes que son entregados a cambio de obtener un bien o servicio y los egresos es todo aquello que se gasta; es decir son salidas de dinero.

- A los ingresos se les reconoce por el incremento que ocurre en los activos; es decir son entradas de activos y a los gastos se les reconoce cuando el desembolso que realiza la empresa no obtiene beneficio propio. En el estado de ganancias y pérdidas se incluirán las partidas siempre y cuando correspondan al giro normal de la empresa, ósea a las operaciones realizadas dentro de ella.

- La partida ordinaria se da cuando la empresa realiza operaciones correspondientes al giro nominal y en las partidas extraordinarias se da cuando realizan las operaciones de ingresos y gastos de dicha empresa.

9. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Francisco Sebastian Perez Muñoz
Representante Legal
GHLAM CIA.LTDA.

Ing. Mayra Alexandra Ordoñez Mena
Contadora General
1723464002001

GHLAM CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		NOTAS	Al 31 de 2019
1	**ACTIVO**		**US$**
101	**ACTIVO CORRIENTE**		
10101	**Efectivo y equivalentes del efectivo**		88.393,56
10102	**Activos Financieros**		
10104	**Servicios y Otros Pagos Anticipados**		6.417,05
10105	**Activos por Impuestos Corrientes**		2.715,56
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**97.526,17**
102	**ACTIVO NO CORRIENTE**		
10201	Propiedad, Planta y Equipo		39.278,58
1020112	(-)Depreciación Acumulada		(2.292,36)
1020113	(-)Deterioro Acumulada		-
10202	**Propiedad de Inversión (Neto)**		-
10204	**Activo Intangible**		-
1020404	(-)Amortización Intangibles		-
10205	**Activos por Impuestos Diferidos**		-
10206	**Activos Financieros no corrientes**		-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**36.986,22**
1	**TOTAL ACTIVO**		**134.512,39**
2	**PASIVO**		
201	**PASIVO CORRIENTE**		
20103	Cuentas y Documentos por pagar		52.106,90
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras		-
20105	Provisiones		-
20107	Otras Obligaciones Corrientes		24.295,71
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas		-
20109	Otros pasivos financieros		-
20110	Anticipo de Clientes		-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados		-
20113	Otras Pasivos Corrientes		-
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**76.402,61**
	Suman y pasan….		***76.402,61***

****Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.***

GHLAM CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

			Al 31 de Diciembre
		NOTAS	***2019***
	Suman y Vienen……..		***76.402,61***
202	***PASIVO NO CORRIENTE***		
20201	*Pasivos por contratos de arrendamiento financiero*		-
20202	*Cuentas por pagar*		-
20203	*Obligaciones con Instituciones Financieras*		-
20204	*Cuentas por pagar diversas relacionadas*		-
20206	*Anticipo de Clientes*		-
20207	*Provisiones por Beneficios a Empleados*		-
20208	*Otras Provisiones*		-
20209	*Pasivo Diferido*		-
20210	*Otros Pasivos No Corrientes*		-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		***-***
2	***TOTAL PASIVO***		***76.402,61***
301	***PATRIMONIO NETO***		
30101	*Capital Suscrito o Asignado*		*5.000,00*
302	*Aportes para futuras capitalizaciones*		-
30401	*Reserva Legal*		*5.310,98*
30402	*Reservas Facultativa y Estatutaria*		-
305	***OTROS RESULTADOS INTEGRALES***		
30502	*Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo*		-
306	***RESULTADOS ACUMULADOS***		
30601	*Ganancias acumuladas*		-
30602	*(-) Pérdidas Acumuladas*		-
30603	*Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF*		-
30604	*Reserva de capital*		-
30605	*Reserva por Donaciones*		-
30606	*Reserva por Valuación*		-
30607	*Superávit por revaluación de Inversiones*		-
307	***RESULTADOS DEL EJERCICIO***		
30701	*Ganancia neta del Período*		*47.798,80*
30702	*(-) Pérdidas Neta del Periodo*		*-*
	TOTAL PATRIMONIO NETO		***58.109,78***
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		***134.512,39***
			0,00

Francisco Sebastian Perez Muñoz
1714816970
Gerente General

Ing Mayra Alexandra Ordoñez Mena
1723464002
Contadora General

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*

GHLAM CIA.LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Diciembre 2019
	INGRESOS	
41	***INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS***	
4101	*Ventas Netas*	*1.610.466,19*
41	***VENTAS NETAS***	***1.610.466,19***
51	***(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION***	
	Costo de venta y producción	***548.646,05***
42	***GANANCIA BRUTA***	***1.061.820,14***
43	***Otros Ingresos***	***-***
	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	
5201	*Gastos de ventas*	*798.122,91*
5202	*Gastos de Administración*	*148.576,10*
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	***946.699,01***
5203	***GASTOS FINANCIEROS***	
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	*6.914,08*
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	***6.914,08***
5204	***OTROS GASTOS***	***24.554,07***
60	***GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS***	***83.652,98***
61	*15% Participación a Trabajadores*	*(12.547,95)*
62	***Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos***	***71.105,03***
63	*Impuesto a la Renta*	*(17.995,25)*
64	***GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO***	***53.109,79***
65	***(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO***	***(5.310,99)***
66	***(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO***	***-***
67	***(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS***	***47.798,80***
81	***COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL***	
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo	***-***
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado	***-***
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	***-***
82	***RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO***	***47.798,80***

Francisco Sebastian Perez Muñoz
1714816970
Gerente General

Ing Mayra Alexandra Ordoñez Mena
1723464002
Contadora General

****Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.***

GHLAM CIA.LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		SUPERAVIT POR VALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	302	30401	30402	30502	30601	30602	30603	30604	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	5.000,00	-	5.310,98	-	-	-	-	-	-	47.798,80	-	58.109,78
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102	-	-			-			-				-
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-				-							-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	5.000,00	-	5.310,98	-	-	-	-	-	-	47.798,80	-	58.109,78
Aumento (disminución) de capital social	990201	5.000,00	-										5.000,00
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-										-
Prima por emisión primaria de acciones	990203												-
Dividendos	990204						5.310,98						5.310,98
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205			5.310,98	-		(5.310,98)						-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206						-						-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207						-						-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208						-						-
Otros cambios	990209			-	-	-	-	-	-		-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210										47.798,80	-	47.798,80

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

Francisco Sebastian Perez Muñoz
1714816970
Gerente General

Ing Mayra Alexandra Ordoñez Mena
1723464002
Contadora General

GHLAM CIA.LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019

(Expresado en Dólares)

			2019
9501		***Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación***	***116.733,29***
950101		***Clases de Cobros por actividades de operación***	
95010101	***P***	*Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios*	*1.604.527,33*
95010105	***P***	*Otros cobros por actividades de operación*	*-*
		Total Clases de Cobros por actividades de operación	***1.604.527,33***
950102		***Clases de Pagos por actividades de operación***	
95010201	***N***	*Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios*	*(1.472.034,50)*
95010203	***N***	*Pagos a y por cuenta de empleados*	*-*
95010205	***N***	*Otros pagos por actividades de operación*	*-*
950103	***N***	*Dividendos pagados*	*-*
950104	***P***	*Dividendos recibidos*	*-*
950105	***N***	*Intereses pagados*	*(6.914,08)*
950106	***P***	*Intereses recibidos*	*-*
950107	***N***	*Impuesto a las ganancias pagado*	*-*
950108	***D***	*Otras entradas (salidas) de efectivo*	*(8.845,46)*
		Total Clases de Pagos por actividades de operación	***(1.487.794,04)***
9502		***Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión***	
950208	***P***	*Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo*	*-*
950209	***N***	*Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo*	*-*
950215	***N***	*Anticipo de efectivo efectuados a terceros*	*-*
950216	***P***	*Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros*	*-*
950219	***P***	*Dividendos recibidos*	*-*
950220	***P***	*Intereses recibidos*	*-*
950221	***D***	*Otras entradas (salidas) de efectivo*	*-*
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	***-***
9503		***Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación***	
950301	***P***	*Aporte en efectivo por aumentos de capital*	*-*
950304	***P***	*Financiación por préstamos a largo plazo*	*-*
950305	***N***	*Pago de Prestamos*	*-*
950306	***N***	*Pagos de pasivos por arrendamiento financiero*	*-*
950308	***N***	*Dividendos pagados*	*-*
950309	***P***	*Intereses recibidos*	*-*
950310	***D***	*Otras entradas (salidas de efectivo)*	*(28.339,73)*
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	***(28.339,73)***
9505		***Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo***	***88.393,56***
9506		***Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo***	
9507		***Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo***	***88.393,56***

Francisco Sebastian Perez Muñoz
1714816970
Gerente General

Ing Mayra Alexandra Ordoñez Mena
1723464002
Contadora General

****Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.***

GHLAM CIA.LTDA.

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA)NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019

(Expresado en Dólares)

			2019
		CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
96		***GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA***	***83.652,98***
97		***AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:***	
9701	***D***	*Ajustes por gasto de depreciación y amortización*	*2.292,36*
9702	***D***	*Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)*	*-*
9705	***D***	*Ajustes por gastos en provisiones*	*-*
9708	***D***	*Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable*	
9709	***D***	*Ajustes por gasto por impuesto a la renta*	
9710	***D***	*Ajustes por gasto por participación trabajadores*	
9711	***D***	*Otros ajustes por partidas distintas al efectivo*	*8.845,46*
		TOTAL AJUSTES	***11.137,82***
			94.790,80
98		***CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:***	
9801	***D***	*(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes*	*-*
9802	***D***	*(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar*	*(9.132,61)*
9803	***D***	*(Incremento) disminución en anticipos de proveedores*	
9804	***D***	*(Incremento) disminución en inventarios*	*-*
9805	***D***	*(Incremento) disminución en otros activos*	*-*
9806	***D***	*Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales*	*-*
9807	***D***	*Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar*	*(6.247,48)*
9808	***D***	*Incremento (disminución) en beneficios empleados*	*-*
9809	***D***	*Incremento (disminución) en anticipos de clientes*	*-*
9810	***D***	*Incremento (disminución) en otros pasivos*	*37.322,58*
		TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	***21.942,49***
9820		***Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación***	***116.733,29***
			-

Francisco Sebastian Perez Muñoz
1714816970
Gerente General

Ing Mayra Alexandra Ordoñez Mena
1723464002
Contadora General

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.