

GERENLEGAL S.A.

**NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

GERENLEGAL S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	\$ 32.449,60	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	\$ -
CTS Y DOC POR COBRAR CLIENTES	\$ 152.400,00	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	\$ 25,78
OTRAS CTAS Y DOC POR COBRAR	\$ 13.522,00	OTRAS CTS Y DOC POR PAGAR	\$ 1.632,50
INVENTARIO DE MERCADERIA	\$ -	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	\$ -
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ -	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	\$ -
CREDITO TRIBUTARIO EN EL IMPUESTO A LA RENTA	\$ 18.000,00	OTROS PASIVOS POR BENF A EMPLEADOS	\$ 14.431,67
CREDITO TRIBUTARIO (IVA)	\$ -	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 16.517,43
IMPUESTO RETENIDO	\$ -	PROVISIONES POR PAGAR AL SRI	\$ -
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTE	\$ 216.371,60	OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR	\$ 24.840,00
ACTIVOS FIJOS		PARTICIPACION A TRABAJADORES	\$ 23.358,34
MUEBLES Y ENSERES	\$ -	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	\$ 80.805,72
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	\$ -	PASIVOS NO CORRIENTES	
VEHICULO	\$ -	OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P	\$ -
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ -	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	\$ -
DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS FIJOS	\$ -		
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS	\$ -	TOTAL DE PASIVOS	\$ 80.805,72
ACTIVOS DIFERIDOS		PATRIMONIO	
GASTOS DE CONSTITUCION	\$ -	CAPITAL	\$ 800,00

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$ -	RESERVA LEGAL	\$ -
AMORTIZACION ACUMULADA DE DIFERIDOS	\$ -	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	\$ -
TOTAL DE ACTIVOS DIFERIDOS	<u>\$ -</u>	RESERVA DE CAPITAL *	\$ -
		UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$121,043.88
		TOTAL DE PATRIMONIO	<u>\$122,043.88</u>

DE ACTIVOS

TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO

\$ 216,371,60

\$216,371,60

GERENLEGAL S.A.**ESTADOS DE RESULTADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

	<u>NOTAS</u>	<u>(US dólares)</u>
INGRESOS		2014
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE SERVICIOS		<u>300.000,00</u>
TOTALDE INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		300.000,00
GANANCIA BRUTA		300.000,00
COSTOS -GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		144.277,71
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA		155.722,29
PARTICIPACION A EMPLEADOS		(23.358,34)
RET. EN LA FTE QUE NOS FUERON EFECTUADAS		<u>(18.000,00)</u>
IMPUESTO A PAGAR		11.120,07

GERENLEGAL S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINANDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014****1. INFORMACION GENERAL**

La compañía GERENLEGAL S.A. Fue constituida el 01 de Noviembre del 2014, para realizar ACTIVIDADES DE ASESORAMIENTO Y CONSULTORIA DE GESTION Y ADMINISTRACION.

Al término del 31 de Diciembre del 2014 la compañía se encuentra operando.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2014 y el estado de situación de apertura al 1 de enero del 2014, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2014.

Los estados financieros de GERENLEGAL S.A., al 31 de diciembre del 2014, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de GERENLEGAL S.A., comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2014 al 31 de diciembre del 2014, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas internacionales de información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo

Comprenden el efectivo disponible y los importes mantenidos en cuentas corrientes bancarias de la compañía.

2.4 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.4.1 Impuesto Corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.5 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.6 Gastos

Los gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se ha realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.7 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en la que la compensación sea requerida o permitida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Un detalle

4. ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014, un detalle es el siguiente:

Efectivo y equivalentes de efectivos	32.449,60
Otras Cts por Cobrar relacionadas	152.400,00
Crédito Tributario Renta	18.000,00
Impuesto Relación de Depend. X Cobrar	<u>13.522,00</u>
TOTAL	216.371,60

Al 31 de diciembre del 2014, representan saldos en efectivo y sus equivalentes por un total desde \$32.449,60 (treinta y dos mil cuatrocientos cuarenta y nueve con 60/100), Otras cuentas por cobrar relacionadas por \$152.400,00 (Ciento cincuenta y dos mil cuatrocientos 00/100), Crédito Tributario Renta \$18.000,00 (Dieciocho mil 00/100), Impuesto Relación de dependencia por cobrar \$13.522,00 (Trece mil quinientos veinte y dos 00/100)

5. PASIVOS CORRIENTES

Proveedores por pagar	25,78
Cuentas por Pagar SRI	16.517,43
Obligaciones Patronales	24.840,00
Nómina Por Pagar	1.632,50
Beneficios Sociales	14.431,67
Impto a la Renta Por Pagar	13.522,00 +
Participación utilidades	<u>23.358,34</u>
TOTAL	94.327,72

Al 31 de diciembre del 2014, representan saldos en proveedores por pagar por un total de \$25,78 (Veinticinco con 78/100), Cuentas Por Pagar SRI por \$16.517,43 (Diez y seis mil quinientos diez y siete 43/100), Obligaciones Patronales \$24.840,00 (Veinte y cuatro mil ochocientos cuarenta 00/100), Nómina por Pagar \$1.632,50 (mil seiscientos treinta y dos con

50/100), Beneficios Sociales por \$14.431,67 (Catorce mil cuatrocientos treinta y uno con 67/100), en Impuesto a la renta por Pagar tenemos un total de \$13.522,00 (Trece mil quinientos veinte y dos con 00/100), en cuanto a participación de utilidades existe un total de \$23.358,34 (Veinte y tres mil trescientos cincuenta y ocho con 34/100)

6. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

1) El capital social consiste actualmente en 800.00 acciones con un valor nominal de \$ 1,00 Dólares cada una.

La nómina de accionistas y la participación luego del aumento mencionado es como sigue:

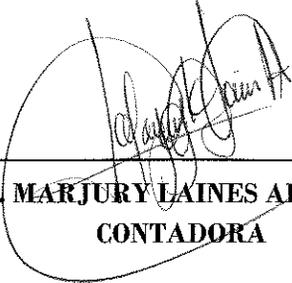
ACCIONISTAS	NUMERO DE PARTICIPACIONES	COSTO POR ACCION	TOTAL PARTICIPACION	PORCENTAJE DE PARTICIPACION
PEET LARGE RICHARD ANTHONY	400.00	\$ 1,00	\$ 400,00	50%
TUTIVEN ROMAN JOHNNY FERNANDO	400.00	\$ 1,00	\$ 400,00	50%
TOTAL	800.00		\$800.00	100.00%

7. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y el 31 de diciembre del 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el de 01 abril de 2015.


 CPA. MARJURY LAINES ARBOLEDA
 CONTADORA