

GERENLEGAL S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 01 de Noviembre del 2014, en la ciudad de Guayaquil con el nombre de GERENLEGAL S.A. El objeto principal es actividades de asesoramiento y consultoría de gestión y administración.

Durante el año 2015, cuenta con un capital suscrito y pagado de US \$ 800,00.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2015.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible.

2.4 Activos y pasivos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en 3 categorías: "activos y pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas", "activos y pasivos financieros a su costo amortizado" y "activos y pasivos financieros a su costo menos deterioro de valor". Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía sólo poseía activos y pasivos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar y pagar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos y pasivos financieros, la Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Las compras y ventas normales de activos y pasivos financieros se reconocen a la fecha de compra o liquidación, es decir, la fecha en la que el activo es adquirido o entregado por la Compañía.

2.5 Cuentas y documentos por cobrar Clientes

Las cuentas por cobrar son importes debidos por clientes por ventas de bienes y servicios realizados en el curso normal del negocio, por lo tanto son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Aquellas partidas con vencimiento menor a 12 meses se clasifican como activos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

2.6 Cuentas por pagar comerciales

GERENLEGAL S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios reconocidos al valor nominal de las facturas relacionadas, que se aproxima a su costo amortizado. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes tienen vencimientos menores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

2.7 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran de acuerdo a los utilizados en la compañía, de igual manera estos se reconocen a medida que incurren, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la Sección 2 de las NIIF para las PYMES "Conceptos y Principios Generales".

NOTA 3 – INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 Resumen de los estados financieros

Detalle de las cuentas de balance general:

ACTIVO		PASIVO	
Banco Bolivariano	251,006.57	Documentos Y Cuentas Por Pagar Loca	(6,092.00)
Dulcafe S.A.	12,320.00	Provisiones Locales	(82,500.00)
Cuentas Por Cobrar Préstamos	154,000.00	Con La Administración Tributaria (Sri)	(74,955.24)
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (Iva)	44,400.00	Décimo Tercer Sueldo	(26,249.97)
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (I.R.)	54,000.00	Décimo Cuarto Sueldo	(528.67)
Adquisiciones De Iva Por Compra Bienes Servicios	18,004.08	Vacaciones	(13,125.03)
		PATRIMONIO NETO	
		Capital Suscrito y/o Asignado	(800.00)
		Ganancias Acumuladas	(103,243.88)
		Resultado del Ejercicio	(226,235.86)
Suman	533,730.65	Suman	(533,730.65)

Detalle de las cuentas de estado de resultado:

INGRESOS

VENTA DE BIENES	1,365,000.00
Ventas Locales	1,365,000.00
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	(685,000.00)
(-) Devolución en Ventas	(685,000.00)
TOTAL DE VENTAS NETAS	680,000.00

GASTOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS

HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	(150,150.00)
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales y Legales	(150.00)
Honorarios Profesionales	(150,000.00)
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERAC	(302,428.32)

GERENLEGAL S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Sueldos y Salarios	(200,000.00)
Décimo Tercer Sueldo	(16,666.64)
Décimo Cuarto Sueldo	(472.00)
Vacaciones	(8,604.72)
Aporte A La Seguridad Social	(24,300.00)
Retenciones asumidas	(52,384.96)
IMPUESTOS Y OTROS	(256.44)
Contribuciones Super Cia	(164.44)
Gastos Legales	(92.00)
SUMINISTROS Y MATERIALES	(56.39)
Suministro de Oficina	(56.39)
NO DEDUCIBLES	(815.05)
Gastos NO Deducibles	(18.00)
Imposiciones por multas y sanciones	(797.05)
TOTAL DE GASTOS	(453,706.20)
OTROS GASTOS O SALIDAS	(57.94)
OTROS EGRESOS	(57.94)
Comisiones Bancarias	(57.94)
Resultado del Ejercicio	226,235.86

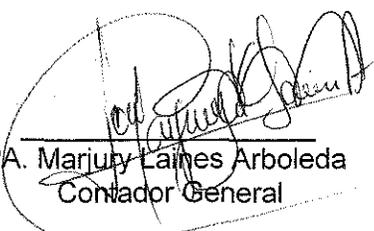
3.2 Informe de Conciliación Tributaria

Detalle de cálculo de la conciliación tributaria:

Gastos No Deducibles	815.05
BASE IMPONIBLE	227,050.91
Impuesto a la Renta 22%	49,951.20
Retenciones que me efectuaron	(54,000.00)
IMPTO A PAGAR	(4,048.80)

NOTA 3 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se han revelado en los mismos y que ameriten mayor exposición.


 CPA. Mariuty Laines Arboleda
 Contador General