

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 2016, 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 2016.

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 2016, la Compañía sólo posee activos y pasivos financieros en la categoría de "prestamos 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

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 aproximan 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	58,372.77	Documentos Y Cuentas Por Pagar Local	(6,115.38)
Dulcife S.A.	318,920.00	Provisiones Locales	(61,600.00)
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (Iva)	31,800.00	Con La Administración Tributaria (Sri)	(1,100.00)
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (I.R.)	10,048.80	Décimo Tercer Sueldo	(26,249.97)
Adquisiciones De Iva Por Compra Bienes Y Serv	25,746.17	Décimo Cuarto Sueldo	(528.67)
Inversiones Financieras Corrientes	25,000.00	Vacaciones	(13,125.03)
		Dividendos por Pagar	(72,235.86)
Suman	469,887.74	Suman	469,887.74
		PATRIMONIO NETO	
		Capital Suscrito y/o Asignado	(800.00)
		Ganancias Acumuladas	(53,292.68)
		Resultado del Ejercicio	(234,840.15)

Detalle de las cuentas de estado de resultado:

INGRESOS		GASTOS	
VENTA DE BIENES	300,000.00	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Ventas Locales	300,000.00	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	(55,310.00)
TOTAL DE VENTAS NETAS	300,000.00	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales y Legales	(310.00)
		Honorarios Profesionales	(55,000.00)
		IMPUESTOS Y OTROS	(7,887.40)
		Impuestos Municipales	(665.77)

Contribuciones Super Cla	(410.10)
Contribuciones Cámara de Comercio – Turismo – Propiedad Intelectual	(6,811.53)
SUMINISTROS Y MATERIALES	(15.00)
Suministro de Oficina	(15.00)
NO DEDUCIBLES	(1,919.64)
Imposiciones por multas y sanciones	(1,919.64)
TOTAL DE GASTOS	(65,132.04)
OTROS GASTOS O SALIDAS	(27.81)
OTROS EGRESOS	(27.81)
Comisiones Bancarias	(27.81)
Resultado del Ejercicio	234,840.15

3.2 Informe de Conciliación Tributaria

Detalle de cálculo de la conciliación bancaria:

Gastos No Deducibles	8,731.17
BASE IMPONIBLE	243,571.32
Impuesto a la Renta 22%	53,585.69
Retenciones que me efectuaron	(6,000.00)
Crédito Tributario del año anterior	(4,048.80)
IMPITO A PAGAR	(43,536.89)

NOTA 3 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 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. Marjory Laines Arboleda
 CONTADOR GENERAL