

## **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 2017, 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 2017 prepararon de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

### **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 2017, 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.

**GERENLEGAL S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

**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 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:

**3.1.1 EFECTIVO O EQUIVALENTE**

<b>10102</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>91,989.90</b>
10102001	Banco Bolivariano	91,989.90

**3.1.2 ACTIVOS FINANCIEROS**

<b>10104</b>	<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>534,680.00</b>
10104005	Dulcafe S.A.	534,680.00

<b>101100</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>59,461.37</b>
10110001	Crédito Tributario A Favor De La Empresa (Iva) RET SOBRE IVA	29,400.00
10110002	Crédito Tributario A Favor De La Empresa (Rta)	7,200.00
10110003	Adquisiciones De Iva Por Compra Bienes Y Servicios (CRED TRIBUT COMPRAS)	22,861.37

<b>101130</b>	<b>INVERSIONES TEMPORALES</b>	<b>25,000.00</b>
10113001	Inversiones Financieras Corrientes	25,000.00

**GERENLEGAL S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**3.1.3 PASIVOS CORRIENTES**

<b>2010</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>-226,417.07</b>
<b>201010</b>	<b>PASIVOS FINAN.A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RES</b>	<b>-103,669.54</b>
20101001	Documentos Y Cuentas Por Pagar Local	(103,632.00)
20101002	Dulcafe S.A.	(37.54)

<b>201070</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLIGACIONES)</b>	<b>-50,511.67</b>
20105001	Obligaciones con el SRI	-10,608.00
20107001	Décimo Tercer Sueldo	-26,249.97
20107002	Décimo Cuarto Sueldo	-528.67
20107003	Vacaciones	-13,125.03

**3.1.4 OTROS PASIVOS**

<b>201140</b>	<b>OTRAS CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR CORRIENTE</b>	<b>(72,235.86)</b>
20114001	Dividendos Por Pagar	(72,235.86)

**3.1.5 PATRIMONIO**

<b>301010</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>-800.00</b>
30101001	Capital Suscrito y/o Asignado	-800.00

<b>3060</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-234,547.14</b>
<b>306010</b>	<b>GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS)</b>	<b>-234,547.14</b>
30601001	Ganancias Acumuladas	-234,547.14
9	Resultado del Ejercicio	249,367.06

Detalle de las cuentas de estado de resultado:

**3.1.6 INGRESOS**

<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>-</b>
<b>4010</b>	<b>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (VENTAS NETAS)</b>	<b>360,000.00</b>
<b>401010</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>-</b>
40101001	Ventas Locales	360,000.00

**3.1.7 GASTOS Y COSTOS**

<b>6010</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>106,950.00</b>
<b>60105</b>	<b>HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS</b>	<b>106,950.00</b>
60105001	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales y Legales	330.00
60105002	Honorarios Profesionales	102,000.00
60106010	CR tributario Asumido	4,620.00
<b>6020</b>	<b>GASTOS</b>	<b>3,667.09</b>
<b>602010</b>	<b>IMPUESTOS Y OTROS</b>	<b>3,607.09</b>
60201001	Impuestos Municipales	1,085.01
60201002	Contribuciones Super Cia	2,522.08

**GERENLEGAL S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

<b>602020</b>	<b>SUMINISTROS Y MATERIALES</b>	<b>60.00</b>
60202001	Suministro de Oficina	60.00
<b>701</b>	<b>OTROS GASTOS O SALIDAS</b>	<b>15.85</b>
<b>701010</b>	<b>OTROS EGRESOS</b>	<b>15.85</b>
70101002	Interes	3.95
70101003	Comisiones Bancarias	11.90
<b>9</b>	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>249,367.06</b>

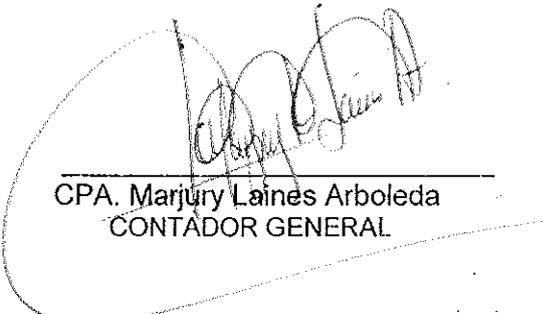
**3.2 Informe de Conciliación Tributaria**

Detalle de cálculo de la conciliación bancaria:

Utilidad del Ejercicio	249,367.06
Gastos No Deducibles	0.00
<b>BASE IMPONIBLE</b>	<b>249,367.06</b>
Impuesto a la Renta 22%	54,860.75
Retenciones que me efectuaron	(7,200.00)
<hr/>	
<b>IMPTO A PAGAR</b>	<b>(47,660.75)</b>

**NOTA 3 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de diciembre del 2017 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