

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 2018, 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 2018 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 2018, 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 2018
 (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 DE EFECTIVO		
	ACTIVOS FINANCIEROS	110,030.35
10102001	Banco Bolivariano	110,030.35
3.1.2 ACTIVO FINANCIERO		
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	605,400.00
10104005	Dulcafe S.A.	580,400.00
10104009	Otros Clientes por cobrar	25,000.00
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	44,437.52
10110001	Crédito Tributario A Favor De La Empresa (Iva)	44,437.52
10110002	Crédito Tributario A Favor De La Empresa (Rta)	
10110003	Adquisiciones De Iva Por Compra Bienes Y Servicios	
3.1.3 PASIVO CORRIENTE		
	PASIVO CORRIENTE	448,824.85
	PASIVOS FINAN.A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RES	115,072.64
20101001	Documentos Y Cuentas Por Pagar Local	115,072.64
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLIGACIONES)	80,261.89
20105001	Obligaciones con el SRI	12,112.00
20105002	Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio	68,149.89

GERENLEGAL S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

3.1.4 OTROS PASIVOS

	OTRAS CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR CORRIENTE	253,490.32
20114001	Dividendos Por Pagar	253,490.32

3.1.5 PATRIMONIO

	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00
30101001	Capital Suscrito y/o Asignado	800.00
	RESERVAS	400.00
30401001	Reserva Legal	400.00
	RESULTADOS ACUMULADOS	39,903.67
	GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS)	39,903.67
30601001	Ganancias Acumuladas	39,903.67
9	Resultado del Ejercicio	269,939.35

Detalle de las cuentas de estado de resultado:

3.1.6 INGRESOS

	INGRESOS	
	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (VENTAS NETAS)	405,000.00
40101001	Ventas Locales	405,000.00

3.1.7 GASTOS Y COSTOS

	GASTOS ADMINISTRATIVOS	(57,115.00)
	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	(57,115.00)
60105001	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales y Legales	(56,530.00)
60105002	Honorarios Profesionales	(510.00)
60106011	Extintores	(75.00)
	GASTOS	(1,292.72)
	IMPUESTOS Y OTROS	(1,126.41)
60201001	Impuestos Municipales	(219.95)
60201002	Contribuciones Super Cia	(906.46)
	SUMINISTROS Y MATERIALES	(60.00)
60202001	Suministro de Oficina	(60.00)
	GASTOS	(105.15)
60203001	Gasto Iva Credito Tributario	(105.15)
	GASTOS NO DEDUCIBLES	(1.16)
60204001	Gastos No deducibles	(1.16)

GERENLEGAL S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	OTROS GASTOS O SALIDAS	(3.04)
	OTROS EGRESOS	(3.04)
70101001	Otros Gastos Financieros	(0.34)
70101003	Comisiones Bancarias	
70101004	Servicios Bancarios	(2.70)
9	Resultado del Ejercicio	346,589.24

3.2 Informe de Conciliación Tributaria

Detalle de cálculo de la conciliación bancaria:

UTILIDAD DEL EJERCICIO A 31 DICIEMBRE 2018	\$	346,589.24	
DISTRIBUCION DE UTILIDADES			
15% DE PARTICIPACION A EMPLEADOS		-	
DEDUCCION POR INCRE. NETO EMPLEADOS			
DEDUCCION POR PAGOS A TRAB. DISCAP.			
UTILIDAD GRAVABLE (EFECTIVA)		346,589.24	
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES		1.16	
UTILIDAD GRAVABLE		346,590.40	
TOTAL DE IMPUESTO		76,249.89	
(-)ANTICIPO DEL IMPUESTO		5,137.37	*AÑO ANTERIOR
(=) TOTAL DEL IMPUESTO RENTA CAUSADO ANTICIPOS		71,112.52	
(+) SALDO PENDIENTE A LIQUIDARSE ANTICIPO		5,137.37	
(-)RETENCIONES PERIODO FISCAL		8,100.00	
(-)NOTAS DE CREDITO DESMATERIALIZADA		-	
(=) SUBTOTAL AL IMPUESTO A PAGAR	\$	68,149.89	

NOTA 3 - EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2018 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. Marjury Laines Arboleda
CONTADOR GENERAL