

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 2019, 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 2019 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 2019, 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 2019
(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:

ACTIVO	961,606.90
ACTIVOS FINANCIEROS	145,224.92
Banco Bolivariano	145,224.92
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	33,873.44
Dulcafe S.A.	33,873.44
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	32,508.54
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (Iva)	32,508.54
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (Rta)	
INVERSIONES TEMPORALES	750,000.00
Inversiones Financieras Corrientes	750,000.00
PASIVO	(626,627.27)
PASIVOS FINAN.A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RES	(83,861.69)
Documentos Y Cuentas Por Pagar Local	(83,572.64)
Dulcafe S.A.	(289.05)
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLIGACIONES)	(79,335.91)
Obligaciones con el SRI	(4,400.00)
Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio	(74,935.91)
OTRAS CUENTAS Y DCTÓS POR PAGAR CORRIENTE	(463,429.67)
Dividendos Por Pagar	(463,429.67)
PATRIMONIO NETO	(41,103.67)
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	(800.00)
Capital Suscrito y/o Asignado	(800.00)
RESERVAS	(400.00)
Reserva Legal	(400.00)
RESULTADOS ACUMULADOS	(39,903.67)

GERENLEGAL S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS)	(39,903.67)
Ganancias Acumuladas	(39,903.67)
Resultado del Ejercicio	293,875.96

Detalle de las cuentas de estado de resultado:

INGRESOS	400,080.00
Ventas Locales	400,080.00
GASTOS	(23,266.53)
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(22,247.00)
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	(22,232.00)
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales y Legales	(21,362.00)
Honorarios Profesionales	(870.00)
GASTOS DE MANTENIMIENTO	(15.00)
Extintores	(15.00)
GASTOS	(840.78)
Contribuciones Super Cia	(577.50)
Suministro de Oficina	(60.00)
Gasto Iva Crédito Tributario	(203.28)
IMPUESTOS Y OTROS	(175.21)
Imposiciones por multas y sanciones	(175.21)
OTROS GASTOS O SALIDAS	(3.54)
OTROS EGRESOS	(3.54)
Otros Gastos Financieros	-
Comisiones Bancarias	(0.60)
Servicios Bancarios	(2.94)

3.2 Informe de Conciliación Tributaria

Detalle de cálculo de la conciliación bancaria:

UTILIDAD DEL EJERCICIO A 31 DICIEMBRE 2019	\$ 376,813.47
DISTRIBUCION DE UTILIDADES	
15% DE PARTICIPACION A EMPLEADOS	-
DEDUCCION POR INCRE. NETO EMPLEADOS	-
DEDUCCION POR PAGOS A TRAB. DISCAP.	-
UTILIDAD GRAVABLE (EFECTIVA)	376,813.47
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	175.21
UTILIDAD GRAVABLE	376,988.68
TOTAL, DE IMPUESTO	82,937.51
(-) ANTICIPO DEL IMPUESTO	-
(=) TOTAL DEL IMPUESTO RENTA CAUSADO ANTICIPOS	82,937.51

GERENLEGAL S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

(+) SALDO PENDIENTE A LIQUIDARSE ANTICIPO	-
(-) RETENCIONES PERIODO FISCAL	8,001.60
(-) NOTAS DE CREDITO DESMATERIALIZADA	-
(=) SUBTOTAL AL IMPUESTO A PAGAR	<u>\$ 74,935.91</u>

NOTA 3 - EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2019 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