

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1 -OPERACIONES

GERO CONSULTING GEROCONSULTINGCOM COMPAÑIA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA., se constituyó el 3 de abril del 2018, mediante escritura pública autorizada por el notario público Abg. Tatiana García Plaza, e inscrita en el Registro Mercantil N° 1390 del repertorio.

NOTA 2 -RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Empresa han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

c) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar Inventarios

Las ventas se realizan con condiciones de contado normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando la factura no es cancelada se amplía más allá de las condiciones normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

d) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la elaboración y mantenimiento de maquinaria se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

e) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

f) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las compras de bienes y adquisición de servicios son manejadas con la forma de pago de contado.

g) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente -El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos -El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

NOTA 3 -EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
CAJA-BANCOS	\$ 246,19	\$ 182,66

NOTA 4 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Composición de los saldos de Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2019:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 7.203,03	\$ -

NOTA 5 – CREDITO TRIBUTARIO IVA

Composición al 31 de diciembre del 2019:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 609,96	\$ 27,43
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES EN LA FUENTE	\$ 158,81	\$ -

NOTA 6 – CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Composición al 31 de diciembre del 2019:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	\$ 1.625,15	\$ -
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 850,76	\$ 5,40

NOTA 7 -CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 comprende de 400 participaciones de un valor nominal de US\$1 cada una.

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
CAPITAL PAGADO	\$ 400,00	\$ 400,00

NOTA 8 –PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

La pérdida resultante del ejercicio económico 2018 comprende:

PÉRDIDA EL EJERCICIO FISCAL 2018	\$ 195.31
----------------------------------	-----------

NOTA 9 –UTILIDAD DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio resultante al 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 comprende:

UTILIDAD EL EJERCICIO \$ 5,537.39

NOTA 10 –PATRIMONIO NETO AL 2019 \$ 5,742.08**NOTA 11 – INGRESOS**

La compañía presenta ingresos por la prestación de servicios profesionales en este ejercicio económico:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 10.978,95	\$ 1.731,44

NOTA 12 –COSTOS Y GASTOS

La compañía presenta como costos y gastos en este ejercicio económico los siguientes rubros:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 1.860,00	\$ -
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	\$ -	\$ 390,00
GASTOS DE GESTIÓN	\$ 2.670,07	\$ 1.056,75
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$ 750,00	\$ 480,00
SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 160,00	\$ -
OTROS IMPUESTOS	\$ 1,49	\$ -
TOTAL	\$ 5.441,56	\$ 1.926,75



CPA Liz Estefanía Lazo Flores

RUC 0930095591001

CONTADOR