

LEGALMIL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

LEGALMIL S. A. - (La compañía) fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 19 de julio de 2004 e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de julio del mismo año. Su actividad principal es brindar Asesoría Jurídica.

Base de presentación.- La Compañía mantiene sus registros contables en US dólares de acuerdo con las NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo de Normas internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés). Hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), no obstante al 1 de enero del 2012, los mismo fueron ajustados.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables. Las áreas que involucran mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros, son descritos más adelante. Las estimaciones y supuesto utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Las políticas contables más significativas se resumen a continuación:

Cuentas por Cobrar Clientes.- concedemos crédito hasta 30 días promedio, las mismas no generan intereses.

Propiedad, planta y equipo.- Están constituido por un inmuebles, registrado al valor del avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial, muebles y enseres, equipos de computación, equipos de oficina y vehículos, registrados al valor de realización y a criterio de la administración.

Cuentas por pagar tienen un vencimiento promedio de 30 días y no generan intereses.

Reserva legal.- La ley de compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital

LEGALMIL S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**

1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Impuesto a la Renta.- la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 23% de impuesto a la Renta o una tarifa de 14% de impuesto a la Renta en el caso de inversión de utilidades. Con la puesta en marcha del código de la producción comercio e inversión publicada en el registro oficial NO. 351 de diciembre del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción del impuesto a la renta que aplicara en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22% respectivamente.

Estimaciones.- la preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúen ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones como activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la administración de los hechos actuales, sin embargo los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

1. CAJA – BANCOS

En esta cuenta se registran todos los valores recibidos y entregados por la actividad propia del negocio; su saldo al 31 de diciembre de 2013 es de \$10.239

	Año 2013	Año 2012
Banco Bolivariano	<u>\$10.165</u>	<u>\$10.239</u>

2. CREDITO TRIBUTARIO POR IVA

Corresponde al iva generado por las compras de bienes y servicios y por las retenciones efectuados por contribuyentes especiales, este valor se viene arrastrando de años anteriores, el mismo que a la fecha de este informe no se ha podido compensar con los iva cobrados

	Año 2013	Año 2012
Crédito Tributario Iva	<u>\$14.871</u>	<u>\$17.541</u>

LEGALMIL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- (continuación)

Al 31 de diciembre de 2013 el movimiento fue como sigue:

	Saldo 31.12.2012	Depreciación acumulada	Saldo 31.12.2013
Bienes			
Muebles y Enseres	3.681		3.681
Equipos de Oficina	7.228		7.228
Equipos de Computac.	4.668		4.668
Vehículos	75.858		75.858
Inmuebles	151.850		151.850
(-) Dep. Acumulada	-27.796	-77.185	-104.981
Suman	215.489	-77.185	138.304

Propiedad planta y equipo están constituidos por un bien inmueble propiedad de la Compañía y fueron valorados al 1 de enero de 2012 según valor del avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial según disposición contemplada en Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 del 30 de diciembre de 2011, los otros bienes muebles fueron ajustados al valor de realización y a criterio de la administración.

El método de depreciación utilizado es en línea recta.

4. CUENTAS POR PAGAR - IMPUESTOS

Están constituidos por impuestos por pagar al Servicio de Rentas Internas que se pagan a corto plazo, como es el caso Impuesto a la renta del año 2013 que se cancela hasta abril de 2014 y retenciones de iva y en la fuente hasta enero 18 de 2014.

5. CUENTAS POR PAGAR - ACCIONISTAS

El valor que la accionista mantiene a su favor a diciembre 31 de 2013 es de \$100.700, no tiene fecha específica de cancelación por lo que no genera interés.

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2013, el capital de la Compañía es US\$ 800, dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una según se detalla a continuación:

	US dólares	
Chiquicorp S.A.	799	
Rolando Ríos Mantilla S. A.	1	
Total	<table border="1"><tr><td>800</td></tr></table>	800
800		

LEGALMIL S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**

7. IMPUESTO A LA RENTA

Desde su constitución hasta abril 18 de 2014, la Compañía no ha sido fiscalizada por el Servicio de Rentas Internas.

La depuración de la base imponible para el cálculo de impuesto a la renta fue como sigue:

	2012	2013
Resultado del ejercicio	9.515	19.491
(-) 15% participación a empleados	0	0
Base imponible	9.515	19.491
Impuesto a la renta causado (23% y 22%)	2.188	4.288
(-) Retenciones en la fuente	(1.792)	(3.162)
(-) Crédito tributario años anterior	(37)	(0)
Impuesto a Pagar	359	1.126

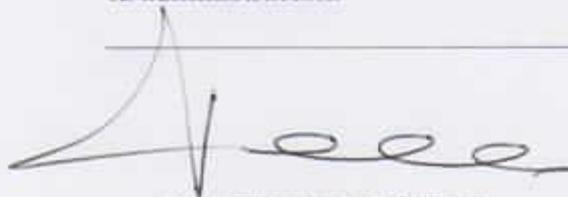
10. OTRAS REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a requerimientos de Superintendencia de Compañías, efectuamos las siguientes revelaciones.

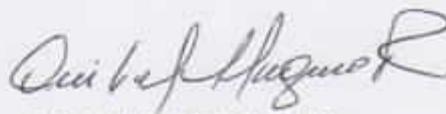
Evento posterior: Entre diciembre 31 de 2013 fecha de corte de los estados financieros y abril 18 de 2014 no ha existido situaciones relevantes que amerite revelarse en el informe.

Activos, pasivos, contingentes y cuentas de orden.- Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos de carácter contingentes que alteren las cifras de los estados financieros.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- La Compañía ha dado cumplimiento a las medidas correctivas de control interno establecidas por la administración.



JUAN TRUJILLO ESPINEL
GERENTE GENERAL



PILAR LLAGUNO RUIZ
CONTADORA