

LEGALMIL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

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, emitidas por el Consejo de Normas internacionales de Contabilidad, 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

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 22% 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.

LEGALMIL S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 2017 es de \$38.858

	Año 2018	Año 2017
Banco Bolivariano	\$ 1.000	\$ 38.858

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 2018	Año 2017
Crédito Tributario Iva	16.053	1.084
Retención Fuente	4.257	0

3. CUENTAS POR COBRAR – CLIENTE

	Año 2018	Año 2017
Clientes	\$ 145.233	\$ 89.739

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

Al 31 de diciembre de 2017 el movimiento fue como sigue:

	Saldo 31.12.201	Adquisición	Depreciación	Saldo 31.12.2017
Bienes	31.12.201			31.12.2017
Muebles y Enseres	3.681	17.117		20.798
Equipos de Oficina	7.228			7.228
Vehiculos	75.858			75.858
Inmuebles	151.850			151.850
Adecuaciones	0	126.794		126.794
(-) Dep. Acumulada	-151.376	0		- 151.376
Suman	87.241	143.911	0	231.152

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.ICLCPAIFRS.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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

5. 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 de retenciones en la fuente e IVA del mes de diciembre /2018, que deben ser cancelados en enero/2019.

6. OBLIGACIONES BANCARIAS

La compañía mantiene un préstamo hipotecario con el Banco Bolivariano de \$250.000, adquirido en marzo 15 de 2018, cuya fecha de vencimiento es en Agosto 25/2025, a un plazo 2.720 días y una de interés nominal de 10.73%. Al cierre de este balance y su saldo a pagar es de \$225.000

7. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018, 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 Rios Mantilla S. A.	1
Total	800

8. IMPUESTO A LA RENTA

Desde su constitución hasta Abril 22 de 2018 fecha de este informe, 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:

	2017	2018
Resultado del ejercicio	75.441	-29.683
(-) 15% participación a empleados	0	0
Base imponible	75.441	-29.683
Impuesto a la renta causado (22%)	18.860	0
(-) Retenciones en la fuente	(5.706)	(4.257)
(-) Crédito tributario años anterior	(0)	(0)
Impuesto a Pagar	13.154	(\$ 4.257)

9. OTRAS REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

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

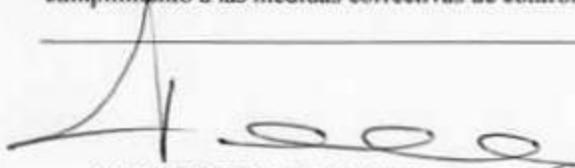
Evento posterior: Entre diciembre 31 de 2018 fecha de corte de los estados financieros y Abril 22 de 2019 no ha existido situaciones relevantes que amerite revelarse en el informe.

LEGALMIL S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

Activos, pasivos, contingentes y cuentas de orden.- Al 31 de diciembre de 2018, 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**