

LEGALMIL S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

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 la prestación de Servicios Jurídicos.

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 presentes 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 60 días promedio, las mismas no generan intereses.

Propiedad, planta y equipo.- Están constituidas por muebles y enseres, equipos de computación, vehículos y equipos de oficina y registrados al valor del avalúo comercial y de acuerdo al criterio de la administración.

Otros activos no corrientes - Inversiones:- Están registrados al valor patrimonial proporcionado tomados de los estados financieros de las compañías donde se posee la inversión.

Cuentas por pagar tienen un vencimiento promedio de 90 días y no generan intereses.

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 12% 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

LEGALMIL S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

Ingresos y gastos durante el periodo 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.

2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1. CAJA – BANCOS

	Dic. 31.2019	Dic.31.2018
Banco Bolivariano	509	1.000
Suman	\$ 509	\$ 1.000

Esta cuenta refleja los valores y recibidos propios de la actividad de la compañía.

2.2 CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES

	Dic. 31.2019	Dic.31.2018
Cuentas Por Cobrar		
Clientes	180.918	145.233
Suman	\$ 180.918	\$ 145.233

Refleja el saldo por cobrar a clientes locales, cuyo valor por ser a corto plazo no genera interés.

2.3 CREDITO TRIBUTARIO

La compañía mantiene créditos tributarios con el Servicio de Rentas Internas, que detallamos a continuación:

	Dic. 31.2019	Dic.31.2018
Crédito Tributario por Iva	\$ 11.625	\$ 16.053
Retención Fuente I. Renta	9.780	4.257

2.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

	Saldo 31.12.2018	Entregas	Compras	Deprec. Acumulada	Saldo 31.12.2019
Muebles y Enseres	20.798				20.798
Vehiculo	75.858				75.858
Equipos de Oficina	7.228				7.228
Inmuebles	151.850				151.850
Adecuaciones	126.794				126.794
Depreciación Acumulada	-151.376			- 8.051	- 159.427
Suman	\$ 231.152			- \$ 8.051	\$ 223.101

Propiedad planta y equipo están constituidos por los bienes detallados en la parte superior de este punto, el método de depreciación utilizado es en linea recta.

LEGALMIL S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

2.5 CUENTAS POR PAGAR

Están constituidas como sigue:

	Dic. 31.2019	Dic.31.2018
Cuentas por Pagar		
Proveedores	\$ 11.000	\$ 0

Con los proveedores mantenemos crédito hasta 90 días plazo, por lo que a la fecha estos valores no generan intereses.

2.6 IMPUESTOS POR PAGAR

Están constituidas como sigue:

	Dic.31.2019	Dic.31.2018
Servicio de Rentas Internas		
Retenciones de Iva	\$ 201	\$ 1,101
Impuesto a la renta 2019	5.507	0

Estas cuentas registran valores por pagar a corto plazo y de acuerdo al noveno dígito de ruc.

2.7 OBLIGACIONES BANCARIAS

La compañía mantiene un préstamo hipotecario con el Banco Bolivariano de \$250.000, adquirido en marzo 15/2018 y cuya fecha de vencimiento es en agosto 25/2025, al 10.73% de interés nominal, al cierre de este periodo su saldo es de \$191.667.

2.8 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019, 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:

	Valor \$
Chiquicorp S. A.	799
Rolando Ríos Mantilla	1
Suman	800

3. IMPUESTO A LA RENTA

Desde su constitución hasta el 15 de junio de 2020, 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:

Detalle	2019	2018
Utilidad/perdida del ejercicio	61.151	- 29.683
(-) 15% Utilidad Trabajadores	0	0
 Utilidad/perdida Gravable	 61.151	 - 29.683
 Impuesto a la Renta 25%	 15.288	 0
(-) Retenciones en la fuente del periodo	5.523	4.257
(-) Crédito tributario de años anteriores	4.257	0
Diferencia	\$ 5.507	\$ -4.257

LEGALMIL S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

4. 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 2019 fecha de corte de los estados financieros y al 15 de junio de 2020 fecha de aprobación, no ha existido situaciones relevantes que amerite revelarse en el informe.

Activos, pasivos, contingentes y cuentas de orden. - Al 31 de diciembre de 2019, 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 establecido por la administración.



JUAN TRUJILLO ESPINEL
GERENTE GENERAL

PILAR LLAGUNO RUIZ
CONTADOR
Reg. 0.27551