

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.- INFORMACION GENERAL.-

La compañía CORPORACION LEGAL GALAPAGOS S.A. LEGALOCÉAN. Es una sociedad anónima constituida el 18 de Agosto del 2010, dentro de su objeto social está las actividad Asesoramiento Jurídico a cargo de comisionistas, con RUC 0992692553001 Expediente # 64175 , funciona en el cantón Santa Cruz el domicilio de su sede principal está ubicada en Puerto Ayora Calle Charles Darwin S/n Intersección Indefatigable Referencia Junto a la agencia Pilican Bay.

2.- MONEDA FUNCIONAL.-

Los Estados Financieros están elaborados en la unidad monetaria DÓLAR de los Estados Unidos de Norte América

3.- BASES DE ELABORACION.-

Los Estados Financieros están preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes).

4.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO.-

Los Estados Financieros se han elaborado en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para Pymes) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

5.- POLITICAS CONTABLES.-

Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de las ventas de bienes se reconoce cuando se cumple con la entrega del servicio a nuestros clientes.

Impuesto a las Ganancias.

El gasto por Impuesto a las Ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido, El Impuesto Corriente por Pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El Impuesto Diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias) los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que incremente la ganancia fiscal en el futuro, los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo, el impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que la ganancia espera realizar el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuesto diferido sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación está prácticamente terminado al final de periodo sobre el que se informa.

Propiedad, Planta y Equipos.

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado aplicando el método lineal.

Deudas Comerciales y otras Cuentas por Cobrar.

Las ventas se realizarán en condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, y los créditos no se aplicarán más allá de las condiciones de créditos normales.

Cuentas Comerciales por Pagar.

Las cuentas comerciales por pagar serán obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen interés

6.- DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO.-

6.1.- Estado de Situación Financiera.- El Estado de situación Financiera está conformada su estructura de la siguiente manera:

CORPORACION LEGAL GALAPAGOS S.A. LEGALOCLEAN**INFORMACION TRIBUTARIA SRI****A DICIEMBRE DEL 2.014****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

<i>Cuenta</i>	<i>dic-14</i>
Cajas Bancos	15.597,27
Cuentas. Y documentos por cobrar clientes relacionados locales	24.423,15
Crédito Tributario a favor de la empresa (Iva)	2.039,71
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	1.775,09
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	43.835,22
Edificios	36.332,85
Muebles (excepto terreno)	19.103,69
Muebles y enseres	19.668,13
Maquinarias, equipo e instalaciones	2.295,83
Equipo de computación y software	9.622,10
Vehículos, equipos de transporte y caminero movilización	48.794,65
(-) Depreciación acumulada activo fijo	(27.639,50)
(-) Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo	(12.104,23)
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	96.073,52
TOTAL DEL ACTIVO	139.908,74
Cuentas y doc. Por pagar Banco	16.525,28
Prestamos de accionistas locales	74.290,53
Otras Cuentas y doc. Por pagar proveedores corriente (Relacionados)	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	3.365,66
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	2.699,73
obligaciones con la administración tributaria IVA, RET	881,04
Otras provisiones	5.785,02
TOTAL PASIVO CORRIENTE	105.339,18
TOTAL DEL PASIVO (439+469+479+489)	105.339,18
Capital suscrito o asignado	800,00
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	21.836,78
Utilidad del ejercicio (después de participaciones e impuestos)	
TOTAL PATRIMONIO NETO	34.569,57
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (499+598)	139.908,74

6.2.- Estructura del Estado de Resultado Integral.- El estado de Resultado Integral está conformada su estructura por:

ESTADO DE RESULTADOS		
Cuenta		dic-14
Ventas netas locales gravadas con tarifa 12%		101.700,58
Ventas netas locales gravadas con tarifa 0%		8.666,41
Ventas netas locales		110.366,99
Utilidad Bruta		110.366,99
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		24.816,00
Aportes a la seguridad social (incluidos fondos de reserva)		5.083,14
Beneficios sociales e indemnizaciones		5.375,00
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		19.394,52
Mantenimiento y reparaciones		5.594,79
Arrendamiento bienes inmuebles propiedad personas naturales		
Promoción y publicidad		186,00
Movilización		496,61
Suministros y materiales		259,86
Gastos de gestion3% ingresos (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
Gastos de viaje 3% ingreso gravado		117,22
Agua, energía, luz y telecomunicaciones		2.270,92
Interés bancario local		679,47
Impuestos contribuciones y otros		8.000,00
Depreciación de activos fijos		12.104,23
Otros servicios		3.823,47
Otros bienes		605,49
TOTAL GASTOS		92.368,82
TOTAL COSTOS Y GASTOS (749+779+789)		92.368,82
Utilidad del Ejercicio		17.998,17
(-)15%Participacion trabajadores	15%	2.699,73
Utilidad Gravable		15.298,44
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	22%	3.365,66

6.3.-Estado del Flujo de Efectivo por el Método Directo.- El Estado del Flujo de efectivo está conformado por la suma de los flujos de las actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiamiento más el valor del equivalente de efectivo que se mantenía a inicios del periodo del año 2014.

6.4.- Estado de Cambios en el Patrimonio.-El estado de cambios en el patrimonio está conformado por el capital social, la Reserva Legal, las Utilidades no distribuidas de años anteriores, y la Utilidad del presente ejercicio económico.

La fecha de aprobación de los Estados Financieros por la Junta General de Socios o accionistas fue el 15 de abril del 2015.