

LEONPAL S.A

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012

1.-OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La compañía esta constituida simultáneamente de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador, y tiene por objeto social la fabricación y venta al por mayor y menor de calzado.

2.-POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Adopción de NIIF para PYMES

Dando Cumplimiento a lo establecido por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No.08 GDSC.010 publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de Diciembre del 2008.

Teniendo que hacerlo dentro de este Tercer Grupo, cuyo periodo de transición fue el 2011 y de la aplicación del 2012.

Los efectos en cuanto a su aplicación han sido mínimos, aquí:

- Las Ventas se registran al momento de la transferencia
- Las Compras se registran al recibo de la Factura
- La depreciación de activos es por el método lineal en función de su vida útil, y los porcentajes que se utilizan son los determinados por la Ley de Régimen Tributario Interno.

3.-BASES DE PRESENTACION

En ese sentido siendo **LEONPAL S.A** una empresa PYMES se han preparado los Estados Financieros siguiendo consistentemente las normas y principios Contables, así tenemos el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012.

Los Registros Contables de la compañía se llevan en el Idioma Español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la unidad monetaria del Ecuador.

- EVENTOS POSTERIORES

No existen hechos subsecuentes conocidos que afecten y que pudieran requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros Adjuntos.

- CAPITAL SOCIAL

El capital Social esta conformado al 31 de Diciembre del 2012 por 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una.

- IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con las disposiciones Legales, la tarifa para el impuesto a la Renta se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a Capitalización. En este caso por el resultado que arrojan nuestros Balances no se ha podido aplicar, sin embargo dejamos sentado pues con fecha 29 de Diciembre del 2010 se promulgo en el suplemento del Registro Oficial No 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversores, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios lo siguiente:

*La reducción progresiva de tres puntos porcentuales en la tarifa del Impuesto a la Renta de Sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y; 22% a partir del 2013.

ACTIVOS		\$275,713.45
4.-ANEXO CAJA BANCOS		
Caja General	800.00	
Bancos	410.23	
	1,210.23	
5.-ANEXO CUENTAS POR COBRAR		
Clientes	150,305.66	
	150,305.66	
6.-ANEXO INVENTARIOS		
Inventario de Materiales e Insumos	91,535.87	
	91,535.87	
7.-ANEXO ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE		
RETENCION EN LA FUENTE CLIENTES	1,399.49	
	1,399.49	
8.-ANEXO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLES		
COSTO		
Muebles y Enseres	4,249.34	
Vehículos	39,990.00	
Total Costo	44,239.34	
MENOS		
Depreciación acumulada	12,977.14	
Total depreciación acumulada	12,977.14	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	31,262.20	

PASIVOS		\$308,787.23
9.-ANEXO CUENTAS POR PAGAR		
Cuentas por pagar Accionistas	117,770.14	
Cuentas por pagar Maria Elena Palacios	179,956.30	
	297,726.44	
10.-ANEXO BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		
Aportes Patronales 11.15%	652.71	
Aportes Personales 9.35%	542.67	
Aportes SECAP IECE 1%	58.54	
Decimo Tercero	487.82	
Decimo Cuarto	4,039.35	
Vacaciones	2,325.62	
Fondo de reserva	1,170.32	
Otras Provisiones	1,530.30	
	10,807.33	
11.-ANEXO PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTE		
Retenciones en La Fuente	213.46	
Retenciones de IVA	40.00	
	253.46	

PATRIMONIO		\$-33,073.78
12.-ANEXO PATRIMONIO		
Capital Suscrito Y Pagado	800.00	
Resultados Acumulados	-33,115.81	
Ganancia / Perdida Neta del Ejercicio	-757.97	
=====		
PASIVO + PATRIMONIO		\$275,713.45