

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La compañía está 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. 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 2014.

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 está conformado al 31 de Diciembre del 2014 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 22% 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 promulgó 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 | 695,514.76 |
| ACTIVOS CORRIENTES | 577,551.54 |
| ANEXO FONDOS DISPONIBLES | |
| Caja General | 800.00 |
| Banco Pichincha | 2,791.77 |
| Bco. Bolivariano | <u>-2,299.51</u> |
| TOTAL ANEXO FONDOS DISPONIBLES | 1,292.26 |
| ANEXO CUENTAS POR COBRAR | |
| Clientes Guayaquil | 411,293.65 |
| Anticipo de Sueldos | 191.49 |
| Préstamos a Empleados | <u>3,972.54</u> |
| TOTAL ANEXO CUENTAS POR COBRAR | 415,457.68 |
| ANEXO INVENTARIOS | |
| Inventario de Materia Prima | 110,087.04 |
| Inventario de Materiales e Insumos | <u>37,099.09</u> |
| TOTAL ANEXO INVENTARIOS | 147,186.13 |
| IMPUESTOS CORRIENTES | |
| Retenciones en la Fuente Clientes | <u>13,615.47</u> |
| TOTAL ANEXO IMPUESTO CORRIENTES | 13,615.47 |
| ACTIVOS FIJOS | |
| Terrenos | 90,000.00 |
| Maquinarias y Equipos | 3,147.31 |
| Muebles y Enseres | 7,528.05 |
| Equipos de Computación y Software | 5,356.37 |
| Vehículos | <u>39,990.00</u> |
| TOTAL COSTO ACTIVO FIJO | 146,021.73 |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA | 28,058.51 |
| TOTAL ANEXO ACTIVOS FIJOS | 117,963.22 |



LEONPAL
Fabricación y venta de calzado

PASIVOS

602,832.89

ANEXO PROVEEDORES

Proveedores Locales

546,369.40

TOTAL ANEXO PROVEEDORES

546,369.40

ANEXO IMPUESTOS CORRIENTES

IVA Ventas 12%

1,520.80

Retención en la fuente 1%

677.74

Retención en la Fuente 2%

21.41

Retención en la fuente 8 - 10%

993.33

Retenciones IVA Bienes 30%

48.96

Retenciones IVA

Servicios 70%

31.50

Retenciones IVA Honorarios Pers.

Naturales 100%

60.87

Impuesto a La Renta 22%

16,718.19

**TOTAL ANEXO IMPUESTO
CORRIENTES**

20,072.80

ANEXO I.E.S.S. POR PAGAR

Aportes Patronales 11.15%

1,094.40

Aportes Personales 9.35%

910.93

Aportes SECAP IECE 1%

46.01

Utilidad Empleados 15%

13,410.32

TOTAL ANEXO IESS POR PAGAR

15,461.66

**ANEXO BENEFICIOS SOCIALES POR
PAGAR**

Sueldos por Pagar

2,155.01

Décimo Tercero

1,529.90

Décimo Cuarto

6,673.32

Vacaciones

8,128.41

Fondo de reserva

870.42

Provisión Jubilación Patronal por pagar

1571.97

**TOTAL ANEXO BENEFICIO SOCIALES
POR PAGAR**

20,929.03

PATRIMONIO

92,681.87

ANEXO CUENTAS PATRIMONIALES

Capital Social

800.00

Utilidad Ejercicio Anterior

32,608.28

Utilidad / Perdida Presente Ejercicio

59,273.59

TOTAL NEXO PATRIMONIO

92,681.87

🏠 Cdla. Los Vergeles Mz. 212 Solar # 4

✉ info@marielpalacios.com

☎ (099)-385-0137