

LEONPAL S.A

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

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 2015.

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 2015 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.

ACTIVOS**743308.80****ACTIVOS CORRIENTES****556,697.47****ANEXO FONDOS DISPONIBLES**

Caja General	1,092.62
Banco Pichincha	15,400.98
Bco. Bolivariano	19,161.06
TOTAL ANEXO FONDOS DISPONIBLES	35,654.66

ANEXO INVERSIONES TEMPORALES

Inversión Banco Pichincha	5,000.00
TOTAL ANEXO INVERSIONES TEMPORALES	5,000.00

ANEXO CUENTAS POR COBRAR

Cientes Guayaquil	363,874.20
Anticipo de Sueldos	191.49
Prestamos a Empleados	763.09
TOTAL ANEXO CUENTAS POR COBRAR	364,828.78

ANEXO INVENTARIOS

Inventario de Materia Prima	102,299.71
Inventario Productos Terminados	315.98
Inventario de Materiales e Insumos	36,972.45
TOTAL ANEXO INVENTARIOS	139,588.14

IMPUESTOS CORRIENTES

Retenciones en la Fuente Clientes	11,625.89
TOTAL IMPUESTO CORRIENTES	11,625.89

ACTIVOS FIJOS

Terrenos	90,000.00
Maquinarias y Equipos	33,522.97
Muebles y Enseres	8,760.20
Equipos de Computación y Software	9,502.09
Vehículos	91,766.79
TOTAL COSTO ACTIVO FIJO	233,552.05

(-) DEPRECIACION ACUMULADA	46,940.72
----------------------------	-----------

TOTAL ANEXO ACTIVOS FIJOS	186,611.33
----------------------------------	-------------------

PASIVOS**615,212.59****ANEXO PROVEEDORES**

Proveedores Locales	468,872.92
TOTAL ANEXO PROVEEDORES	468,872.92

ANEXO IMPUESTOS CORRIENTES

Iva Ventas 12%	3,208.16
Retención en la fuente 1%	262.75
Retención en la Fuente 2%	168.26
Retención en la fuente 8 - 10%	381.74
Retenciones IVA 100%	43.77
Impuesto a la renta 22%	11,949.68
TOTAL ANEXO IMPUESTO CORRIENTES	16,014.36

ANEXO I.E.S.S. POR PAGAR

Aportes Patronales 11.15%	2,426.32
Aportes Personales 9.35%	2,019.92
Aportes SECAP IECE 1%	215.86
Extensión de salud por conyuges 3,41%	15.35
Utilidad Empleados 15%	8,219.26
TOTAL ANEXO IESS POR PAGAR	12,896.71

ANEXO BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Sueldos por Pagar	8,871.97
Decimo Tercero	1,798.60
Decimo Cuarto	11,588.54
Vacaciones	15,898.65
Fondo de reserva	341.98
Provisión Jubilación Patronal por pagar	1,571.97
TOTAL ANEXO BENEFICIO SOCIALES POR PAGAR	40,071.71

ANEXO CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Cuentas por pagar accionistas	20,672.29
Otras Cuentas por pagar a Largo plazo	56,684.60
TOTAL ANEXO CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	77,356.89

PATRIMONIO**128,096.21****ANEXO CUENTAS PATRIMONIALES**

Capital Social	800.00
Utilidad Ejercicio Anterior	92,670.09
Utilidad / Perdida Presente Ejercicio	34,626.12
TOTAL NEXO PATRIMONIO	128,096.21