

LEONPAL S.A

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2016

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 2016.

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 2016 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**779.572,60****ACTIVOS CORRIENTES** 616.279,80**ANEXO FONDOS DISPONIBLES**

Caja General	1.952,16
Banco Pichincha	1.425,86
Banco Pichincha cta. ahorro	1.800,00
Bco. Bolivariano	5.484,94

TOTAL ANEXO FONDOS DISPONIBLES 10.662,96**ANEXO CUENTAS POR COBRAR**

Cientes Guayaquil	285.717,58
Anticipo de Sueldos	35,00
Préstamos a Empleados	6.032,10

TOTAL ANEXO CUENTAS POR COBRAR 291.784,68**ANEXO INVENTARIOS**

Inventario de Materia Prima	289.368,38
Inventario Productos Terminados	4.630,53
Inventario de Materiales e Insumos	35.359,89
Deterioro Acumulado de Inventario	-30.085,00

TOTAL ANEXO INVENTARIOS 299.273,80**ANEXO IMPUESTOS CORRIENTES**

Retenciones en la Fuente Clientes	10.208,86
Retención en la fuente de iva	2.950,42
Crédito Tributario	931,31

TOTAL ANEXO IMPUESTOS CORRIENTES 14.090,59**ANEXO SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS**

Seguro Pagado Por Anticipado	2.806,87
Amortización acumulada de Seguros	-2.339,10

TOTAL ANEXO IMPUESTOS CORRIENTES 467,77**ACTIVOS FIJOS**

Terrenos	90.000,00
Maquinarias y Equipos	33.522,97
Muebles y Enseres	9.545,91
Equipos de Computación y Software	9.684,09
Vehículos	91.766,79

TOTAL COSTO ACTIVO FIJO 234.519,76**(-) DEPRECIACION ACUMULADA** 71.226,96**TOTAL ANEXO ACTIVOS FIJOS** 163.292,80

PASIVOS**601.474,47****ANEXO PROVEEDORES**

Proveedores Locales	471.629,02
Anticipos Clientes	100,00
Tarjeta de Crédito Por pagar	151,85
TOTAL ANEXO PROVEEDORES	471.880,87

ANEXO IMPUESTOS CORRIENTES

Iva Ventas 12%	2,13
Retención en la fuente 1%	828,05
Retención en la Fuente 2%	14,28
Retención en la fuente 8 - 10%	503,48
Retenciones iva 30%	6,80
Retenciones iva 70%	69,97
Retenciones IVA 100%	160,09
Impuesto a la renta 22%	18.968,77
TOTAL ANEXO IMPUESTO CORRIENTES	20.553,57

ANEXO I.E.S.S. POR PAGAR

Aportes Patronales 11.15%	2.516,13
Aportes Personales 9.35%	2.132,40
Aportes SECAP IECE 1%	225,67
Préstamos Quirografarios por pagar	824,74
Utilidad Empleados 15%	12.171,30
TOTAL ANEXO IESS POR PAGAR	17.870,24

ANEXO BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Sueldos por Pagar	2,32
Décimo Tercero	1.880,45
Décimo Cuarto	10.922,05
Vacaciones	12.872,00
Fondo de reserva	495,19
Provisión Jubilación Patronal por pagar	1.571,97
TOTAL ANEXO BENEFICIO SOCIALES POR PAGAR	27.743,98

ANEXO CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Cuentas por pagar accionistas	19.052,00
Otras Cuentas por pagar a Largo plazo	44.373,81
TOTAL ANEXO CTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	63.425,81

PATRIMONIO

178.098,13

ANEXO CUENTAS PATRIMONIALES

Capital Social

800,00

Reserva Legal

400,00

Reserva Facultativa

127.296,21

Utilidad / Pérdida Presente Ejercicio

49.601,92**TOTAL NEXO PATRIMONIO****178.098,13**