

LEONPAL S.A

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017

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.-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 2017.

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 2017 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	859.107,46
ACTIVOS CORRIENTES	694.006,80
ANEXO FONDOS DISPONIBLES	
Caja General	800,00
Banco Pichincha	1.910,86
Bco. Bolivariano	<u>45.189,62</u>
TOTAL ANEXO FONDOS DISPONIBLES	47.900,48
ANEXO CUENTAS POR COBRAR	
Cientes Guayaquil	279.641,44
Anticipo de Sueldos	30,00
Anticipo a Proveedores	872,61
Prestamos a Empleados	<u>7.876,93</u>
TOTAL ANEXO CUENTAS POR COBRAR	288.420,98
ANEXO INVENTARIOS	
Inventario de Materia Prima	342.162,14
Inventario de Materiales e Insumos	35.391,50
Deterioro Acumulado de Inventario	<u>-21.080,00</u>
TOTAL ANEXO INVENTARIOS	356.473,64
ANEXO IMPUESTOS CORRIENTES	
Crédito Tributario	<u>808,23</u>
TOTAL ANEXO IMPUESTOS CORRIENTES	808,23
ANEXO SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	
Seguro Pagado Por Anticipado	2.420,80
Amortizacion acumulada de Seguros	<u>-2.017,33</u>
TOTAL ANEXO IMPUESTOS CORRIENTES	403,47
ACTIVOS FIJOS	
Terrenos	90.000,00
Maquinarias y Equipos	52.526,12
Muebles y Enseres	9.545,91
Equipos de Computación y Software	10.258,79
Vehículos	<u>91.766,79</u>
TOTAL COSTO ACTIVO FIJO	254.097,61
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	88.996,95
TOTAL ANEXO ACTIVOS FIJOS	165.100,66

PASIVOS

694.129,65

ANEXO PROVEEDORES

Proveedores Locales	365.806,94
Tarjeta de Crédito Por pagar	754,05
TOTAL ANEXO PROVEEDORES	366.560,99

ANEXO IMPUESTOS CORRIENTES

Iva Ventas 12%	2,03
Retención en la fuente 1%	228,51
Retención en la Fuente 2%	19,42
Retención en la fuente 8 - 10%	477,86
Retenciones iva 30%	4,63
Retenciones iva 70%	18,75
Retenciones IVA 100%	179,08
Retenciones por dividendos por pagar	2.341,37
Impuesto a la renta 22%	8.038,43
TOTAL ANEXO IMPUESTO CORRIENTES	11.310,08

ANEXO I.E.S.S. POR PAGAR

Aportes Patronales 11.15%	2.388,28
Aportes Personales 9.35%	2.024,17
Aportes SECAP IECE 1%	214,21
Préstamos Quirografarios por pagar	1.255,97
Utilidad Empleados 15%	12.234,34
TOTAL ANEXO IESS POR PAGAR	18.116,97

ANEXO BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Sueldos por Pagar	18,17
Decimo Tercero	1.784,98
Decimo Cuarto	12.364,78
Vacaciones	5.350,00
Fondo de reserva	451,52
Provisión Jubilación Patronal por pagar	8.062,03
TOTAL ANEXO BENEFICIO SOCIALES POR PAGAR	28.031,48

ANEXO CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Cuentas por pagar accionistas	219.494,05
Otras Cuentas por pagar a Largo plazo	50.616,08
TOTAL ANEXO CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	270.110,13

PATRIMONIO

164.977,81

ANEXO CUENTAS PATRIMONIALES

Capital Social	800,00
Reserva Legal	400,00
Reserva Facultativa	104.092,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	30.000,00
Utilidad Ejercicio Anterior	5.296,67
Utilidad / Pérdida Presente Ejercicio	24.389,14
TOTAL NEXO PATRIMONIO	164.977,81