

**LEONPAL S.A.**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.

**OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO.**

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.

**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

Adopción de NIF para PYMES.

Dando cumplimiento a lo establecido por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N°08 GDSC.010 publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de Diciembre del 2018.

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.

**BASE DE PRESENTACIÓN.**

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 2018.

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 2018 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.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>ACTIVOS</b>	<b>749.565,20</b>	<b>859.107,46</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>598.982,84</b>	<b>694.006,80</b>
<b>ANEXO FONDOS DISPONIBLES</b>		
Caja General	800,00	800,00
Banco Pichincha	0,00	1.910,86
Banco Bolivariano	0,00	45.189,62
<b>TOTAL ANEXO FONDOS DISPONIBLES</b>	<b>800,00</b>	<b>47900,48</b>
<b>ANEXO CUENTAS POR COBRAR</b>		
Clientes Guayaquil	137.545,08	279.641,44
Anticipo de Sueldos	0,00	30,00
Anticipo a Proveedores	1.615,66	872,61
Préstamos a Empleados	9.045,60	7.876,93
<b>TOTAL ANEXO CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>148.206,34</b>	<b>288.420,98</b>
<b>ANEXO INVENTARIOS</b>		
Inventario de Materia Prima	364.279,08	342.162,14
Inventario de Productos en Proceso	0,01	0,00
Inventario de Productos Terminados	20.503,15	0,00
Inventario de Materiales e Insumos	35.391,50	35.391,50
Inventario por Liquidar	18.083,93	0,00
Deterioro Acumulado de Inventario	0,00	-21.080,00
<b>TOTAL ANEXO INVENTARIOS</b>	<b>438.257,67</b>	<b>356473,64</b>
<b>ANEXO IMPUESTO CORRIENTE</b>		
Credito Tributario	8.876,90	808,23
<b>TOTAL ANEXO IMPUESTO CORRIENTE</b>	<b>8.876,90</b>	<b>808,23</b>
<b>ANEXO SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS</b>		
Seguro Pagado por Anticipado	13.347,27	2.420,80
Amortización Acumulada de Seguros	-10.505,34	-2.017,33
<b>TOTAL ANEXO IMPUESTO CORRIENTES</b>	<b>2.841,93</b>	<b>403,47</b>
<b>ACTIVOS FIJOS</b>		
Terrenos	90.000,00	90.000,00
Maquinarias y Equipos	53.588,08	52.526,12
Muebles y Enseres	10.101,47	9.545,91
Equipos de Computación y Software	11.208,79	10.258,79
Vehículos	91.766,79	91.766,79
<b>TOTAL COSTO ACTIVO FIJO</b>	<b>256.665,13</b>	<b>254.097,61</b>
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	106.082,77	88.996,95
<b>TOTAL ANEXO ACTIVOS FIJOS</b>	<b>150.582,36</b>	<b>165.100,66</b>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>PASIVO</b>	<b>675.518,61</b>	<b>694.129,65</b>
<b>ANEXO PROVEEDORES</b>		
Proveedores Locales	303.380,87	365.806,94
Tarjeta de Crédito Por Pagar	0,00	754,05
Sobregiro Banco Bolivariano OP # 281732	33.273,28	0,00
<b>TOTAL ANEXO PROVEEDORES</b>	<b>336.654,15</b>	<b>366.560,99</b>
<b>ANEXO IMPUESTO CORRIENTE</b>		
Iva Ventas 12%	0,00	2,03
Retención en la Fuente 1%	134,79	228,51
Retención en la Fuente 2%	3,16	19,42
Retención en la Fuente 8 - 10%	540,00	477,86
Retención Iva 30%	0,58	4,63
Retención Iva 70%	6,64	18,75
Retención Iva 100%	72,00	179,08
Retención por Dividendos por pagar	2.341,37	2.341,37
Impuesto a la Renta 22%	5.700,18	8.038,43
<b>TOTAL ANEXO IMPUESTO CORRIENTES</b>	<b>8.798,72</b>	<b>11310,08</b>
<b>ANEXO I.E.S.S. POR PAGAR</b>		
Aportes Patronales 11,15%	2.220,46	2.388,28
Aportes Personales 9,35%	1.881,97	2.024,17
aportes SECAP IECE 1%	199,13	214,21
Préstamos Quirografarios por pagar	994,87	1.255,97
Utilidad empleado 15%	0,00	12.234,34
<b>TOTAL ANEXO IESS POR PAGAR</b>	<b>5296,43</b>	<b>18116,97</b>
<b>ANEXO BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR</b>		
Sueldos por Pagar	24,38	18,17
Décimo Tercero	1659,57	1.784,98
Décimo Cuarto	9741,8	12.364,78
Vacaciones	7455,02	5.350,00
Fondos de Reserva	388,24	451,52
Provisión Jubilación Patronal por Pagar	8.062,03	8.062,03
<b>TOTAL ANEXO BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR</b>	<b>27331,04</b>	<b>28031,48</b>
<b>ANEXO CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES</b>		
Cuentas por pagar accionistas	297.438,27	219.494,05
Otras cuentas por pagar a largo plazo	0,00	50.616,08
<b>TOTAL ANEXO CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES</b>	<b>297438,27</b>	<b>270110,13</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>74.046,59</b>	<b>164.977,81</b>
<b>ANEXO CUENTAS PATRIMONIALES</b>		
Capital Social	800,00	800,00
Reserva Legal	400,00	400,00
Reserva Facultativa	43.053,50	104.092,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	0,00	30.000,00
Utilidad del Ejercicio Anterior	56.685,81	5.296,67
Utilidad / Pérdida Presente Ejercicio	-26.892,72	24.389,14
<b>TOTAL ANEXO PATRIMONIAL</b>	<b>74.046,59</b>	<b>164977,81</b>