

## **LEINATI S.A.**

### **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2.012**

Las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la elaboración de los estados financieros, es mencionado a continuación:

**Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Se incluye efectivo, depósitos en bancos locales en las cuentas corrientes y ahorros que la compañía posee, como también se registran las cajas chicas.

**Cuentas por cobrar.-** La compañía posee cuentas por cobrar por efectos de anticipos a clientes, los cuales no pudieron devengarse durante el ejercicio económico

**Inventarios.-** Se poseen inventarios valorados al costo de adquisición, el cual no es mayor al costo del mercado. Los costos se determinan por el método Promedio.

El costo de los inventarios de productos terminados incluye todos los costos de materia prima, mano de obra directa, otros costos directos.

**Activos fijos.-** Están registrados al costo de adquisición. Los activos no se han venido depreciando.

Los activos fijos se deberán depreciar de manera anual con las siguientes tasas:

Edificios	5%
Muebles y enseres	10%
Equipos de Computación	33.33%
Vehículos	20%

**Reconocimiento de ingresos.-** La compañía no ha tenido ingresos durante el ejercicio económico 2.012.

### **Participación de trabajadores en las utilidades.-**

Cabe mencionar que de acuerdo con disposiciones del código de trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el 15% de la utilidad operacional.

Es necesario mencionar que la compañía no ha tenido utilidad durante el ejercicio económico 2.012

**Impuesto a la renta y otras contribuciones** - Para el año **2.012** el impuesto a la renta grava 22 puntos porcentuales de los ingresos gravados.

**Uso de estimaciones.**- La estimación de los estados financieros de acuerdo a la normativa contable, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones sobre los activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

La compañía en el presente año no opera con normalidad por decisión gerencial, pues se mantiene un proceso de liquidación.

### **CAJA - BANCOS**

Al 31 de diciembre de 2.012, la compañía mantiene saldos en sus cuentas corrientes y corrientes por el valor de \$ 81.782,51

### **CUENTAS POR COBRAR NETO**

Se presenta el detalle de las cuentas por cobrar al cierre de ejercicio económico del año 2.012

2.012

CTAS. POR COBR CLTES. NO RELACIONADOS	6,244.17
CIAS. POR COBRAR CUENTAS RELACIONADOS	30,590.71
ANTICIPOS A PROVEEDORES	2,970.06
OTROS PAGOS ANTICIPADOS	118,205.52
CTAS. Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS LARGO PLAZO	522,812.21
	680,822.67

**Cientes, neto.**- Estas cuentas no generan intereses.

**Actjyos\_por impuestos corrientes.**- incluye total mente el crédito fiscal por anticipos y retenciones correspondientes al impuesto a la renta desde el año 2.008 a 2.011.

El valor total de cuentas por cobrar a fisco es de \$ 49.976,58

2.012

Cred. Trib. Iva por Adq. e Importaciones	36,630.89
Iva Pagado en Compras	0.01
Retención en la Fuente 2.008	140.29
Anticipo Impto. a la Renta	12,036.65
Retención Fuente 2009	5.33
Retenciones en la Fuente 2010	250.00
Retenciones en la Fuente 2011	255.00
Retenciones en la Fuente 2012	406.41
Cred. Trib. Por Ret. IVA	252.00
	49,976.58

**INVMTARIOS.-**

Se mantiene un inventario valorado en \$ 37,00 el cual es resultado del saldo que quedo sin utilizar por concepto de suministros de oficina.

### **ACTIVOS FIJOS. NETO**

Se mantienen dentro de activos fijos un inmueble y un proyecto en curso de estructuras para galpón a ser utilizado para una fábrica de plástico, el cual quedo de manera inconclusa.

	<b>Saldos al</b>			<b>Saldosal</b>
	<b>31/12/2011</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Retiros</b>	<b>31/12/2012</b>
Vehículos	75,664.31			75,664.31
Edificios	409,215.77	-	-	409,215.77
Terrenos	154,552.30	-	-	154,552.30
Depreciaciones acumuladas	(121,751.64)	-		(121,751.64)
	<b>517,680.74</b>			<b>517,680.74</b>
<b>Proyectos en Curso</b>	<b>445,742.96</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>445,742.96</b>

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

Representa saldos que la compañía registra por cobrar a sus relacionados, por el valor de \$ 522.812,21

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se detallan las respectivas cuentas y documentos por pagar corrientes durante el periodo 2.012

**2.012**

Cuentas por pagar a proveedores locales	48,927.75
Cuentas por pagara compañías Relacionadas	77,952.56
Obligaciones corrientes con Instituciones financieras	251.50
	127,131.81

~~Proveedores Locales.~~ Al 31 de diciembre de 2.012 las cuentas por pagar proveedores locales no devengan intereses.

**PASIVO A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2.012, el detalle es el siguiente:

**2.012**

Otras cuentas por pagar accionistas	809,336.88
Cuentas y Documentos por pagar das. Relacionadas	77,952.56
Obligaciones con instituciones financieras	897,421.77
Depósitos en garantía	7 99g 01
	1,792,710.22

**CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2.012, el capital social está representado por 800 acciones nominativas de US \$ 1,00 cada una.

## **RESULTADOS ACUMULADOS**

Los resultados acumulados de años anteriores al 31 de diciembre de 2.012 es por el valor de \$ 2.487,82.

## **COSTOS, GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS**

Como producto de la actividad económica durante el año 2.012, la ventas fueron de 27.336,92, adicional se tuvieron ingresos \$ 27.921,10 por utilidad en venta de activo fijo y 57,63 *ptjrr* otros rubros. Los costos y gastos ascendieron a \$ 111.401,59, (costos 51.196,14 y los gastos a \$ 60.205,45)

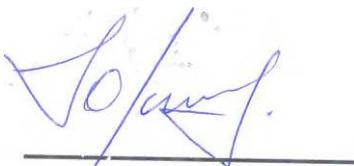
## **JMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION A TRABAJADORES**

Por^efscto de ser mayor los costos y gastos a los ingresos, no se obtuvo rentabilidad durante este periodo.

Cabe mencionar que a pesar de aquello se han realizado pagos de anticipo de impuesto a la renta, los cuales se reflejan como créditos tributarios en cuentas por cobrar.

## **EVENTOS SUBSECUENTFS**

Se tiene conocimiento de que a la fecha de la realización de las actividades de la compañía LEINATI S.A., se determinó por parte de presidencia y sus accionistas el cese de actividad^jfes de lu componía, incluso se gestionó un trámite parcial para el mismo.



**Bolívar Cabezas**

**C.I. # 0916973977**

**REG. CONTADOR # 10.780**