

NOTAS CONTABLES PERIODO ENERO – DICIEMBRE DEL 2012

La compañía Comercial Lepax Cía. Ltda. Se constituye el 8 de Julio de 2008 Registro mercantil No. 441 Fecha 21 Julio del 2008 domicilio Cuenca duración 50 años a partir de la fecha de inscripción

Objeto compra venta de por mayor y menor de insumos de oficina, administración de negocio ganadero y compra y venta de leche

Se describen las principales políticas contables adoptadas para la preparación de los estados financieros consolidados, las cuales serán aplicadas de manera uniforme.

Bases de presentación

Los estados financieros de Comercial Lepax Cía. Ltda., se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los estados financieros consolidados bajo estas normas, exigen el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exigen a la Administración, que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Sociedad.

Transacciones y saldos:

Las transacciones en moneda dólares siendo la moneda oficial en el Ecuador.

Activo fijo

Los activos fijos de la Sociedad se compone en su mayoría activos biológicos

El costo histórico se considera el valor del activo el momento en el que se adquiere el activo, definiendo su vida útil y la aplicación del % correspondiente a lo dispuestos por las instituciones de control esto es:

MUEBLES Y ENSERES	10%
VEHICULOS	20%
EQUIPO ELECTRONICO	33.33%.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas. Los terrenos no se deprecian.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si fuera necesario, en cada cierre de balance.

af

ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

PASIVOS CORRIENTES: Los pasivos corrientes se registran resultado de valores por conceptos operativos del negocio a Proveedores, provisiones para pago de beneficios sociales a empleados , Obligaciones Tributarias, 15% Utilidad de empleados, y créditos bancarios

PASIVOS NO CORRIENTES: Los pasivos corrientes se registran resultado de valores provisionados para pago de beneficios sociales a empleados previo estudio actuarial por la institución competente en lo referente a Jubilación Patronal y Desahucio laboral, Anticipos entregador por clientes en servicios futuros como garantías extendidas de los equipos vendidos y préstamo de socios a largo plazo

PARTICIPACIONES: *La compañía se formo con aportaciones valoradas a \$1.00 un dólar cada una, canceladas en su totalidad, mismo que está conformando el Capital Social*

UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS: *La compañía mantiene acumulación de valores por resultados positivos de años anteriores como parte de su patrimonio, y al igual que el resultado del presente año*

Por el monto total de Activos que es \$ 306.791.95 al 31 de diciembre del 2012, y no estamos obligados a disponer de Auditoría Externa

INGRESOS: Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas por los servicios en el curso ordinario de las actividades de la Sociedad como son compra venta de por mayor y menor de insumos de oficina, administración de negocio ganadero y compra y venta de leche

Qui

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos y en ingresos por concepto de rendimientos financieros por inversiones resultado de liquidez económica

EGRESOS: Los egresos ordinarios incluyen el valor razonable , los mismos que están representados por costo de ventas, sueldo del personal y gastos generales de oficina normales

RESULTADOS: Los resultados al 31 de diciembre del 2012 son negativos, resultados de sus ingresos netos y gastos deducibles y no deducibles

Los estados financieros del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2012 son con aplicación de las NIIF.

COMERCIAL LEPAX CIA. LTDA

CONCEPTO	año 2012
INGRESOS	371,041.53
INGRESOS VENTA DE PRODUCTO	370,165.45
INGRESOS PAPEL	166,893.81
INGRESOS LECHE	203,271.64
INGRESOS VARIOS	876.08
COSTO DE VENTAS	254,728.59
COSTO VENTAS	254,728.59
COSTO DE PAPEL	143,861.85
COSTO DE VTA LECHE	110,866.74
UTILIDAD BRUTA VENTAS	116,312.94
GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	133,802.69
GASTOS " L E P A X "	44,602.86
GASTOS ADMINISTRACION LEPAX	37,234.02
GASTOS VENTAS LEPAX	5,297.19
GASTOS FINANCIEROS	1,919.94
GASTOS NO DEDUCIBLES	151.71

GASTOS "EL CORTIJO"		89,199.83
GASTOS ADMINISTRACION CORTIJO	60,698.84	
GASTOS VENTAS CORTIJO	7,471.10	
GASTOS FINANCIEROS	21,011.57	
GASTOS NO DEDUCIBLES	18.32	
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		-17,489.75

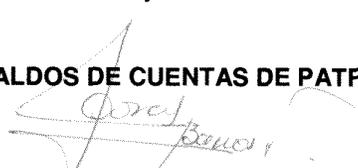
EVOLUCION DEL PATRIMONIO:

**SALDOS DE CUENTAS DE PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

CUENTAS DE PATRIMONIO	SALDOS AL 31- XII - 2011	SALDOS AL 31- XII - 2012	VARIACIONES
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00	0.00
RESERVA LEGAL	1,911.84	1,911.84	0.00
SUPERAVIT POR REVAL. ACTIVOS			0.00
UTILIDADES RETENIDAS	31,873.74	31,873.74	0.00
PERDIDAS ACUMULADAS	-8,058.00	-9,781.89	1,723.89
RESULTADO DEL EJERCICIO		-17,489.76	17,489.76
TOTAL PATRIMONIO	26,527.58	7,313.93	19,213.65

Al finalizar el ejercicio definimos de la siguiente manera

SALDOS DE CUENTAS DE PATRIMONIO


SRA. DORA BARROS ZARI
CONTADOR GENERAL