

LA ESMERALDA S.A LESDASA

Auditoria a los Estados Financieros del año 2012
Aplicados a las Normas Internacionales de Información
Financiera

INDICE

- Informe y Opinión Pág. 2 y 3
- Notas a los Informes Financieros Pág. 4 a 9
- Notas Explicativas bajo Niffs Pág. 10 a 20
- Balances Comparativos Pág. 19
- Indicadores Financieros Pág. 20

INFORME SOCIETARIO

A la Junta General de Socios de:

LA ESMERALDA S.A LESDASA

Guayaquil, 10 de Abril del 2013

Introducción:

.Se ha Auditado los Estados Financieros adjuntos de la sociedad anónima **LA ESMERALDA S.A LESDASA** al 31 de Diciembre del año 2012 que comprenden los siguientes documentos financieros:

- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
- MOVIMIENTO PATRIMONIAL DE LOS ACCIONISTAS
- FLUJO DE EFECTIVO

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR:

Esta revisión de auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria , dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una certeza razonable de que los documentos financieros de la entidad , no contengan errores que se consideren importantes, Una Auditoria debe incluir los siguientes aspectos :

- Un examen a partir de pruebas selectivas , de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los Estados Financieros
- Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los Estados Financieros por fraude o error.
- Una evolución de la políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por las administración son razonables

- Una evolución de la presentación general de los Estados Financieros

Por lo anterior expuesto, consideramos que la Auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de Auditoria.

OPINION

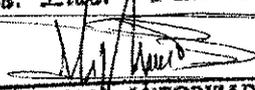
La opinión nuestra a la Administración Financiera y Contable de la Entidad **LA ESMERALDA S.A LESDASA** es **LIMPIA Y FAVORABLE** ya que reúne los siguientes puntos importantes que detallamos a continuación:

Se ha preparado de acuerdo a principios y criterios contables generalmente aceptados, que guardan uniformidad con los aplicados del ejercicio anterior.

Se ha preparado de acuerdo con las normas y disposiciones estatutarias y reglamentarias que sean aplicables y que afecten significativamente a la adecuada presentación de la situación financiera, los resultados de las operaciones y cambios en la situación financieras.

Dan en conjunto, una visión que concuerda con la información que dispone el auditor sobre el negocio o actividades de la entidad.

Informan adecuadamente sobre todo aquello que puede ser significativo para conseguir una presentación e interpretación apropiada de la información financiera.

Planificación, Análisis y Asesoría
Cia. Ltda. "PLANESEC"

FIRMA AUTORIZADA

PLANIFICACION, ANALISIS Y ASESORIA CIA LTDA PLANESEC

RUC # 0990668612001

REG.NAC No SC-RNAC-2-No 227

NOTAS DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA ENTIDAD LA ESMERALDA S.A LESDASA

En el Presente informe se presentan la Información Financiera Auditada de la Entidad **LA ESMERALDA S.A LESDASA**, a continuación presentamos las notas financieras a auditar

Notas Cuentas

- 1-2 Efectivo y equivalentes de efectivo
- 1-3 De actividades Ordinarias no generadas por Intereses
- 1-4 Inventarios De Suministros y materiales Consumidos por terceros
- 1-5 Activos por Impuestos Corrientes
- 1-6 Propiedades, Planta y Equipo
- 1-7 Activos Intangibles
- 1-8 Otras Inversiones
- 2-1 Proveedores Locales
- 2-2 Otras Obligaciones Corrientes
- 2.3 Otros Pasivos Corrientes
- 2-4 Obligaciones Financiera
- 3-1 Patrimonio

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

ACTIVO	1	\$	3.134.259,94
ACTIVO CORRIENTE	101	\$	2.060.470,41
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	\$	908.453,49
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	\$	834.728,92
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	\$	834.728,92
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	\$	834.728,92
INVENTARIOS	10103	\$	3.875,87
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN I	1010303	\$	3.875,87
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	\$	313.412,13
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	\$	275.898,91
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	\$	37.513,22
ACTIVO NO CORRIENTE	102	\$	1.073.789,53
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	\$	848.593,73
EDIFICIOS	1020102	\$	22.408,74
CONTRUCCIONES EN CURSO	1020103	\$	542.585,17
MUEBLES Y ENSERES	1020105	\$	6.092,23
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	\$	275.291,29
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	\$	9.056,30
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	\$	(144.198,78)
ACTIVO INTANGIBLE	10204	\$	4.462,95
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES	1020402	\$	4.462,95
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207	\$	220.732,85
OTRAS INVERSIONES	1020704	\$	220.732,85
PASIVO	2	\$	1.931.140,31
PASIVO CORRIENTE	201	\$	1.906.272,50
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	\$	450.990,45
LOCALES	2010301	\$	450.990,45
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	\$	106.873,68
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	\$	11.642,27
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	\$	37.921,62
CON EL IESS	2010703	\$	7.917,05
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	\$	20.296,87
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	\$	29.095,87
OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	\$	1.345.407,89

PASIVO NO CORRIENTE	202	\$	24.867,81
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	\$	24.867,81
LOCALES	2020301	\$	24.867,81
PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	30	\$	1.203.119,63
CAPITAL	301	\$	800,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	\$	800,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	302	\$	463.134,65
RESERVAS	304	\$	3.170,00
RESERVA LEGAL	30401	\$	3.170,00
RESULTADOS ACUMULADOS	306	\$	612.060,49
GANANCIAS ACUMULADAS	30601	\$	612.060,49
RESULTADOS DEL EJERCICIO		307 \$	126.955,00
GANANCIA NETA DEL PERIODO		30701 \$	126.955,00

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO

	CODIGO	VALOR US\$
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	\$ 1.835.122,60
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4109	\$ 4.688,66
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51	\$ 1.489.212,01
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	5104	\$ 1.489.212,01
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	510407	\$ 3.474,62
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	510408	\$ 1.485.737,39
GANANCIA BRUTA	42	\$ 345.910,59
GASTOS	52	\$ 151.938,13
GASTOS	52	\$ 151.938,13
GASTOS	5202	\$ 148.374,46
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520201	\$ 11.386,73
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520203	\$ 2.869,47
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208	\$ 1.272,69
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520209	\$ 3.230,76
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520214	\$ 2.726,72
TRANSPORTE	520215	\$ 2.299,72
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520216	\$ 5.469,37
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520218	\$ 89,22
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	\$ 48.916,11
DEPRECIACIONES:	520221	\$ 66.570,64
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022101	\$ 66.570,64
OTROS GASTOS	520228	\$ 3.543,03
GASTOS FINANCIEROS	5203	\$ 3.563,67
INTERESES	520301	\$ 2.234,95
COMISIONES	520302	\$ 1.328,72
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	60	\$ 193.972,46
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61	\$ 29.095,87
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	62	\$ 164.876,59
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	63	\$ 37.921,59
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	64	\$ 126.955,00
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	65	
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	66	
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	67	\$ 126.955,00

PARTICIPACION CONTROLADORA														
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADISTICA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERODAS ACUMULADAS	RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES	GANANCIA META DEL PERODO	(-) PERODA NETO DEL PERODO	
	301	302	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30607	30701	30702	30
SALDO AL FINAL DEL PERODO	\$ 800,00	\$ 463.134,65	\$ 3.170,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 612.060,49	\$ -	\$ -	\$ 126.955,00	\$ -	\$ 1.206.120,14
SALDO REEXPRESADO DEL PERODO INMEDIATO ANTERIOR	\$ 800,00	\$ 463.134,65	\$ 3.170,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 612.060,49	\$ -	\$ -	\$ 126.955,00	\$ -	\$ 1.206.120,14
SALDO DEL PERODO INMEDIATO ANTERIOR	\$ 800,00	\$ 463.134,65	\$ 3.170,00						\$ 612.060,49			\$ 126.955,00	N	\$ 1.206.120,14

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	\$ 662.172,96
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	9501	\$ 950.115,72
Clases de cobros por actividades de operación	950101	\$ 1.270.053,00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	\$ 1.262.815,69
Otros cobros por actividades de operación	95010105	\$ 7.237,31
Clases de pagos por actividades de operación	950102	\$ (317.702,33)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	\$ (233.634,15)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	\$ (29.872,35)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	\$ (54.195,83)
Intereses pagados	950105	\$ (2.234,95)
Intereses recibidos	950106	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	\$ (311.101,38)
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	\$ (521.335,23)
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	\$ 210.233,85
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	\$ 23.158,62
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	\$ 463.134,85
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	\$ 24.867,81
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	\$ (464.843,84)
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	\$
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9505	\$ 662.172,96
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9506	\$ 246.200,53
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	\$ 908.453,49
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	\$ 193.972,46
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	\$ 133.588,10
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	\$ 66.570,64
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	\$ 37.921,59
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	\$ 29.095,87
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	\$ 622.555,13
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	\$ (572.306,91)
(Incremento) disminución en inventarios	9804	\$ 86.124,13
(Incremento) disminución en otros activos	9805	\$ 210.233,85
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	\$ 1.315.682,29
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	\$ (20.296,87)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	\$ (396.881,36)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	\$ 950.115,69

Notas Explicativas a los Estados Financieros Bajo NIFFS terminados al 31 de Diciembre del 2012

Breve Reseña Histórica de la Entidad

La Entidad **LA ESMERALDAS S.A LESDASA**. Inicia sus operaciones en la ciudad de Guayaquil el 14 de Julio del 2004 , sus actividades económicas son dedicarse a las actividades de construcción agrícola , mantenimiento y reparación de sistemas eléctricos , Servicio privado de tratamiento de fangos , eliminación de aguas residuales incluso el ,mantenimiento de cloacas y alcantarillas y otras actividades de ingeniería civil , pescas de mar y agua dulce .

Resumen a las Notas Explicativas y Políticas Contables

Se presenta las notas Financieras Auditadas al cierre ejercicio económico del 2012, y el detalle principal de cada una de las cuentas bajo NIFFS, se tomó bajo de forma aleatoria respaldo de los valores que fueron contabilizados en el informe Financiero.

Existen incremento en Propiedades Plantas y Equipos, y Activos Intangibles, no existen un impacto significativo en los Estados Financieros del cierre fiscal del año 2012.

1.2 Efectivo y equivalentes de Efectivo

Al cierre del ejercicio económico del 2012 se detallan los valores en saldos contables con sus respectivas conciliaciones los siguientes valores en efectivos

El total de Efectivo es de \$ 908.453,49 en saldo contable de la entidad. Las cuentas principales de movimiento es del Banco Guayaquil, Pichincha y Nacional del Fomento que son utilizadas para las operaciones diarias.

LA ESMERALDAS S.A LESDASA

Movimiento Bancos

SALDOS BANCOS

1-2	Banco Guayaquil cta. cte. 1516582	\$	61.159,14
	Banco del Pichincha	\$	19.156,05
	Banco Nacional de Fomento	\$	826.295,96

SALDO AUDITADO \$ 906.611,15

ARQUEO DE CAJA CHICA

Caja Chica \$ 1.842,34

SALDO AUDITADO \$ 1.842,34

TOTAL EFECTIVOS Y DISPONIBLES EN EFECTIVO \$ 908.453,49

1.3 De actividades ordinarias no generadas en intereses

Se presenta el siguiente listado de clientes deudores de la Entidad, la misma son originadas por licitación y contratos de obras del Estado, el método de cancelación es con anticipo al empezar la obra y al termino el saldo final.

LA ESMERALDAS S.A LESDASA

MOVIMIENTOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES

1-3	Cientes	\$	-
	Anglocorporacion S	\$	6.999,92
	Konstruirsa S A	\$	4.067,77
	EMASA-EP	\$	18.644,46
	Junta Recursos Hid	\$	108.778,41
	Easymax SA	\$	1.021,08
	Consorcio Aguas de	\$	481.186,36
	Cientes varios	\$	1.052,15
	Uvidia Saltos Carlo:	\$	143,85
	Construmanta	\$	45.069,43
	Otros Cientes	\$	167.765,49
			\$ 834.728,92

1.4 Inventario Suministros y Materiales consumidos por terceros

LA ESMERALDAS S.A LESDASA

INVENTARIO SUMINISTROS Y MATERIALES | \$ 3.875,87

El inventario de suministros y materiales fueron aplicados por el método Lifo y queda en valor razonable al mercado.

Inventario	\$	-
Adaptador macho 20 x 1/2	\$	2.789,68
Codo HH 90 1"	\$	2,83
Tapa rosca hembra 1/2"	\$	22,44
Neplo liso 15 cm x 1/2	\$	398,00
Tapon macho 1/2"	\$	22,44
Sunchos	\$	540,00
Teflon	\$	2,20
Union doble 1/2	\$	96,10
Tee HH 1"	\$	1,16
Tapa rosca hembra 1"	\$	1,02

1.5 Activos por Impuestos Corrientes

LA ESMERALDAS S.A LESDASA

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

1-5	CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$	275.898,91
	CREDITO IMPTO RTA	\$	37.513,22
	SALDO AUDITADO		\$ 313.412,13

Se originó como saldo de crédito fiscal al cierre del ejercicio económico en el 2012 por \$ 275.898,91 por efecto de IVA en ventas y compras.

En retenciones en la fuentes del 1% y 2% da como resultado en el ejercicio por \$ 37.513,22

1.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Existen las Diferentes cuentas de Propiedades, Planta y Equipo

CODIGOS CUENTAS

- 1020102 EDIFICIOS
- 1020103 CONSTRUCCIONES EN CURSO

- 1020105 MUEBLES Y ENSERES
- 1020106 MAQUINARIA Y EQUIPOS

- 1020108 EQUIPO DE COMPUTACION
- 1020109 VEHICULOS

Se presenta el Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo con su respectivo comparativo de los años corrientes del 2011 y 2012

<u>CODIGOS</u>	<u>CUENTAS</u>	<u>2.011</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>2.012</u>
1020102	EDIFICIOS	\$ 22.408,74	\$ -		\$ 22.408,74
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 147.571,79	\$ 395.013,38		\$ 542.585,17
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ -	\$ 6.092,23		\$ 6.092,23
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPOS	\$ 128.185,31	\$ 147.105,98		\$ 275.291,29
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 9.508,23		\$ 451,93	\$ 9.056,30
1020109	VEHICULOS	\$ 97.212,57	\$ 40.146,21		\$ 137.358,78
1020110	OTRAS PROPIEDADES	\$ 108.243,62		\$ 108.243,62	\$ -
1020111	RESPUESTOS Y HERRAMIENTAS				\$ -
1020112	DEPRECIACIONES	\$ (77.628,14)	\$ -	\$ (221.826,92)	\$ (144.198,78)
30803	RESULTADOS PROVENIENTES NIFF				
30502	SUPERAVIT REVALUACION				
	GASTOS DE DEPRECIACIONES				
TOTAL		\$ 435.502,12	\$ 588.357,80	\$ (113.131,37)	\$ 848.593,73

Se realizaron la Baja de Equipos de Computación por no existir dicho físico y otras propiedades, existe un incremento de Propiedades, Planta y Equipo por el 49%

ASIENTOS DE DIARIOS Y TABLA DE DEPRECIACION ACTUALIZADA BAJO NIFF

Según en nuestra auditoria se presenta la siguiente tabla de depreciación

ACTIVOS	AÑO DE VIDA UTIL
EDIFICIO	20 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	3 AÑOS
Maquinarias	9 AÑOS
Equipo De Computacion	2 AÑOS
Vehiculos	5 AÑOS

1.7 Activos Intangibles

Se apertura la cuentas de marcas, patentes por \$ 4462,95 por marcas de nuevos productos de la entidad

1.8 Inversiones

Inversiones a corto plazo	\$	-	\$	210.233,85
Fondos de Inversion Pichincha	\$	210.233,85		
Inversiones empresas	\$	-	\$	10.499,00
Cedisa	\$	500,00		
Reman S.A.	\$	9.999,00		
TOTAL	\$	220,732.85		

La entidad tiene inversiones a corto plazo a un año y aportes de capital a nuevas compañías

2-1 Proveedores Locales

En proveedores locales se desglosan los siguientes rubros

LA ESMERALDAS S.A LESDASA

proveedores		
Proveedores	\$	- \$ 445.036,94
Metalhierro/Fehierro	\$	598,52
Imprenta Hec Boli	\$	80,19
A C E	\$	240,00
Zuridist Cia Ltda	\$	4.085,34
Soluhidro	\$	1.934,18
Easymax S.A.	\$	50,98
Disensa Teresa Aguilera	\$	63.553,66
Parragacons	\$	20.516,28
Agentes Inm Bienesbal	\$	97,52
Cardenas Fernando	\$	983,45
Maquinarias Henriquez	\$	125,83
Anchundia Mercy	\$	172,62
Raylin S A	\$	715,67
Plasticos Rival Cia.Ltda	\$	102.816,15
Arrunategui Jose	\$	138,93
Cedeño Basurto Daniel Leonardo	\$	1.782,00
Maderera Raul Lopez Leon S.A.	\$	7.381,25
UNIREY S.A	\$	92.963,04
YERVERI S.A	\$	94.563,04
Otros ctas x pagar Proveedores	\$	52.238,29
Empleados	\$	- \$ 5.953,51
Rina Pesantes	\$	161,96
Aguilera Aycart Victor	\$	2.820,94
Harvi Duran	\$	693,00
Anchundia Tomas	\$	39,35
Liquidaciones de personal	\$	2.238,26

TOTAL PROVEEDORES LOCALES \$ 450,990.45

2.2 Obligaciones Corrientes

LA ESMERALDAS S.A LESDASA

Obligaciones corrientes

IESS	
RUBROS	VALORES
APORTE PERSONAL	\$ 3.443,00
APORTE PATRONAL	\$ 4.474,05
TOTAL	\$ 7.917,05

SRI	
RUBROS	VALORES
PROVISION DE IMPUESTOS	\$ 11.642,27
IMPUESTO A LA RENTA	\$ 37.921,62
TOTAL	\$ 49.563,89

PROVISIONES DE BENEFICIOS SOCIALES

RUBROS	VALORES
Vacaciones	\$ 7.611,06
Decimo Cuarto Sueldo	\$ 9.414,05
Provision de 13 sueldo	\$ 3.271,76
Participacion de Trabajadores	\$ 29.095,87
TOTAL	\$ 49.392,74
PROVISIONES	\$ 106.873,68

2.3 Otros Pasivos Corrientes

LA ESMERALDAS S.A LESDASA

OTRO PASIVO CORRIENTE

PASIVOS \$ 1.348.408,37

ANTICIPO CLIENTE	\$	1.301.723,67
OTROS	\$	46.684,70

Se presenta pagos de clientes por inicio de contrato y otros pasivos de obligaciones a corto plazo

2-4 Obligaciones Financiera

Se detalla una obligación con el banco de Guayaquil a largo plazo

LA ESMERALDAS S.A LESDASA

PASIVO A LARGO PLAZO

Banco de Guayaquil	\$	24.867,81
--------------------	----	-----------

3.1 PATRIMONIO

LA ESMERALDAS S.A LESDASA

Patrimonio

<i>CODIGO</i>	<i>DESCRIPCION</i>	<i>VALORES</i>
30101	CAPITAL SOCIAL	\$ 800,00
302	APORTES SOCIOS	\$ 463.134,65
30401	RESERVA LEGAL	\$ 3.170,00
30402	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 612.060,49
30701	GANANCIA ACTUAL	\$ 126.955,00
	TOTAL PATRIMONIO	\$ 1.206.120,14

Balances Comparativos

LA ESMERALDAS S.A LESDASA

ANALISIS COMPARATIVO
ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIFF

CODIGO	Cuentas	CIFRAS		VARIACION
		2.011	2.012	
1	ACTIVO	\$ 1.185.830,71	\$ 3.134.259,94	\$ 1.948.429,23
101	ACTIVO CORRIENTE	\$ 736.024,97	\$ 2.060.470,41	\$ 1.324.445,44
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 246.280,53	\$ 908.453,49	\$ 662.172,96
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 262.422,01	\$ 834.728,92	\$ 572.306,91
1010205	DOCUMENTO Y CUENTA POR COBRAR NO RELACIONADOS	\$ 262.422,01	\$ 834.728,92	\$ 572.306,91
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES	\$ 262.422,01	\$ 834.728,92	\$ 572.306,91
10103	INVENTARIOS	\$ 90.000,00	\$ 3.875,87	\$ (86.124,13)
1010303	INVENTARIO SUMINISTROS DE BIENES A SER CONSUMIDOS	\$ 90.000,00	\$ 3.875,87	\$ (86.124,13)
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 137.322,43	\$ 313.412,13	\$ (7.237,31)
1010501	CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 92.571,90	\$ 275.898,91	\$ 183.327,01
1010502	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 44.750,53	\$ 37.513,22	\$ (7.237,31)
102	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 435.502,12	\$ 848.593,73	\$ 413.091,61
10201	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	\$ 435.502,12	\$ 848.593,73	\$ 521.335,23
1020101	TERRENOS	\$ -	\$ -	\$ -
1020102	EDIFICIOS	\$ 22.408,74	\$ 22.408,74	\$ -
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 147.571,79	\$ 542.585,17	\$ 395.013,38
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ -	\$ 6.092,23	\$ 6.092,23
1020106	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 128.185,31	\$ 275.291,29	\$ 147.105,98
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 9.508,23	\$ 9.058,30	\$ (451,93)
1020109	VEHICULOS	\$ 97.212,57	\$ 137.358,78	\$ 40.146,21
1020110	OTROS ACTIVOS	\$ 108.243,62	\$ -	\$ -
1020112	DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ (77.628,14)	\$ (144.198,78)	\$ (66.570,64)
10204	ACTIVO INTANGIBLE	\$ 3.804,62	\$ 4.462,95	\$ 658,33
1020402	MARCAS, PATENTES, GASTOS DE INVESTIGACION	\$ 3.804,62	\$ 4.462,95	\$ 658,33
1020404	AMORTIZACION ACUMULADA	\$ -	\$ -	\$ -
10207	INVERSIONES	\$ 10.499,00	\$ 220.732,85	\$ 210.233,85
1020704	OTRAS INVERSIONES	\$ 10.499,00	\$ 220.732,85	\$ 210.233,85
1	TOTAL ACTIVOS	\$ 1.185.830,71	\$ 3.134.259,94	\$ 1.670.349,30
2	PASIVOS	\$ 536.394,38	\$ 1.928.139,83	\$ 9.575,48
201	PASIVOS CORRIENTES	\$ 503.236,92	\$ 1.903.272,02	\$ 103.761,71
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 434.582,03	\$ 450.990,45	\$ 16.408,42
2010301	LOCALES	\$ 434.582,03	\$ 450.990,45	\$ 16.408,42
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 49.134,50	\$ 1.345.407,89	\$ 1.296.273,39
20113	LOCALES	\$ 49.134,50	\$ 1.345.407,89	\$ 1.296.273,39
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 19.520,39	\$ 106.873,68	\$ 87.353,29
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIAS	\$ -	\$ 11.642,27	\$ 11.642,27
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ -	\$ 37.921,62	\$ 37.921,62
2010703	CON EL IESS	\$ -	\$ 7.917,05	\$ 7.917,05
2010704	POR EL BENEFICIO LEY DE EMPLEADOS	\$ -	\$ 20.296,87	\$ 20.296,87
2010705	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ 19.520,39	\$ 29.095,87	\$ 9.575,48
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ -	\$ -	\$ -
202	PASIVOS A LARGO PLAZO	\$ 33.157,46	\$ 24.867,81	\$ (8.289,65)
20203	OBLIGACIONES A INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ -	\$ 24.867,81	\$ 24.867,81
2020301	LOCALES	\$ -	\$ 24.867,81	\$ 24.867,81
20204	CUENTA POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	\$ 33.157,46	\$ -	\$ (33.157,46)
2020401	LOCALES	\$ 33.157,46	\$ -	\$ (33.157,46)
3	PATRIMONIO NETO	\$ 649.436,33	\$ 1.206.120,14	\$ 463.134,65
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS	\$ 649.436,33	\$ 1.206.120,14	\$ 463.134,65
301	CAPITAL	\$ 800,00	\$ 463.134,65	\$ 463.134,65
30101	CAPITAL SOCIAL	\$ 800,00	\$ 800,00	\$ -
302	APORTES DE SOCIOS DE CAPITALIZACION	\$ -	\$ 463.134,65	\$ 463.134,65
304	RESERVAS	\$ 3.170,00	\$ 3.170,00	\$ -
30401	RESERVA LEGAL	\$ 3.170,00	\$ 3.170,00	\$ -
30402	RESERVAS FACULTATIVAS	\$ -	\$ -	\$ -
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$ -	\$ -	\$ -
30502	SUPERAVIT DE REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA	\$ -	\$ -	\$ -
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 422.760,72	\$ 612.060,49	\$ 189.299,77
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 422.760,72	\$ 612.060,49	\$ 189.299,77
30603	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES EN NIFFS	\$ -	\$ -	\$ -
307	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 222.705,61	\$ 126.955,00	\$ (95.750,61)
30701	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	\$ 222.705,61	\$ 126.955,00	\$ 569.423,98
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 1.185.830,71	\$ 3.134.259,97	\$ 569.423,98

Indicadores Financieros

Entre los principales indicadores podemos mencionar,

<i>RAZON DE LIQUIDEZ</i>	61,61%
<i>RAZON PATRIMONIAL</i>	62,30%
<i>RAZON PRUEBA ACIDA</i>	93,21%