

LA ESMERALDA S.A LEDASA

INFORMES A LAS NOTAS DE INFORMES FINANCIERAS
APLICALES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO
2012

INFORME FINANCIEROS

A la Junta General de Socios de:

LA ESMERALDA S.A LEDASA

Introducción:

1. Hemos analizado los Estados Financieros aplicables a la NIFF del año 2012

Análisis:

Se realizaron las reclasificaciones de las cuentas que están bajo NEC a NIFFS en el cierre del ejercicio económico del año 2012

A continuación se presenta el estado financiero y flujo de efectivo

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

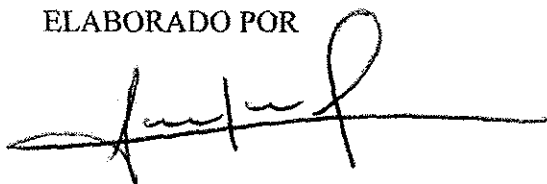
ACTIVO	1	\$	3.134.259,94
ACTIVO CORRIENTE	101	\$	2.060.470,41
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	\$	908.453,49
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	\$	834.728,92
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	\$	834.728,92
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	\$	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
CONSTRUCCIONES 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	\$	20.298,87
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 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	\$ 652,172.95
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	\$ 953,115.72
Clases de cobros por actividades de operación	950101	\$ 1,270,053.00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	\$ 1,262,316.69
Otros cobros por actividades de operación	95010103	\$ 7,737.31
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	\$ 23,153.62
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	\$ 163,131.65
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	\$ 24,021.97
Intereses recibidos	950305	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	\$ (464,813.31)
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	\$ 652,172.95
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9506	\$ 246,230.55
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	\$ 928,461.42
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	95	\$ 153,972.45
ADJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	\$ 128,535.12
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	\$ 66,970.64
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	\$ 37,921.59
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	\$ 23,642.89
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	\$ 622,555.13
(Incremento) (disminución) en cuentas por cobrar clientes	9801	\$ (572,328.91)
(Incremento) (disminución) en inventarios	9804	\$ 56,124.13
(Incremento) (disminución) en otros activos	9805	\$ 210,233.85
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	\$ 134,563.20
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	\$ (20,296.37)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	\$ (325,631.36)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	\$ 953,115.69

ELABORADO POR



Ing Jaime Castillo Maridueña
Asesor
Matricula # 5655

FINECONT
ASESORÍA CONTABLE Y TRIBUTARIA
Ing. Com. Jaime Castillo Maridueña CPA.
RUC.: 0924613144001