

**LA ESMERALDA S.A LEDASA**

INFORMES A LAS NOTAS DE INFORMES FINANCIERAS  
APLICALES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO  
2013

**INFORME FINANCIEROS**

A la Junta General de Socios de:

**LA ESMERALDA S.A LESDASA**

**Introducción:**

1. Hemos analizado los Estados Financieros aplicables a la NIFF del año 2013

**Análisis:**

A continuación se presenta el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral y Flujo de Efectivo correspondiente al año 2013.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1	ACTIVO		\$ 5.158.412,36
101	ACTIVO CORRIENTE		\$ 2.594.407,85
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 904.969,53
10102	ACTIVOS FINANCIEROS		\$ 891.868,89
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		\$ 891.868,89
10102602	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES		\$ 891.868,89
10103	INVENTARIOS		\$ 3.369,26
1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION		\$ 3.369,26
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		\$ 334.206,94
1010403	ANTICIPOS ENTREGADOS		\$ 334.206,94
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		\$ 459.879,23
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		\$ 393.266,44
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)		\$ 66.612,79
102	ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 2.564.004,51
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 2.546.009,36
1020102	EDIFICIOS		\$ 22.408,74
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO		\$ 2.028.214,34
1020106	MUEBLES Y ENSERES		\$ 6.092,33
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO		\$ 568.892,04
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION		\$ 9.956,30
1020108	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		\$ 119.656,78
1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ (206.013,07)
10204	ACTIVO INTANGIBLE		\$ 17.996,16
1020401	PLUSVALIAS		\$ 17.996,16
1020402	MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES		\$ 7.496,16
1020406	OTROS INTANGIBLES		\$ 10.499,00
10205	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		\$ -
2	PASIVO		\$ 2.877.967,30
201	PASIVO CORRIENTE		\$ 974.143,06
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		\$ 727.136,88
2010301	LOCALES		\$ 727.136,88
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		\$ 18.246,89
2010401	LOCALES		\$ 18.246,89
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		\$ 201.468,18
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		\$ 6.898,93
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		\$ 68.398,60
2010703	CON EL IESS		\$ 27.122,04
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		\$ 42.163,42
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		\$ 54.965,19
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES		\$ 27.296,11
202	PASIVO NO CORRIENTE		\$ 1.903.814,24
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		\$ 1.903.814,24
2020201	LOCALES		\$ 1.903.814,24
3	PATRIMONIO NETO		\$ 2.280.465,06
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA		\$ 800,00
301	CAPITAL		\$ 800,00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		\$ 800,00
30102	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA		\$ -
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION		\$ 1.286.790,68
303	PRIMA POR EMISION PRIMARIA DE ACCIONES		\$ -
304	RESERVAS		\$ 3.179,00
30401	RESERVA LEGAL		\$ 3.179,00
306	RESULTADOS ACUMULADOS		\$ 623.926,45
30601	GANANCIAS ACUMULADAS		\$ 623.926,45
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ 365.767,93
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO		\$ 365.767,93
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 5.158.412,36

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

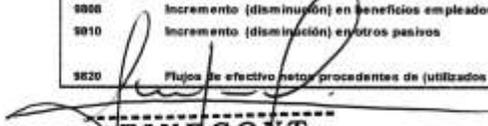
41	INGRESOS	\$ 4.358.860,59
4101	VENTA DE BIENES	\$ 35.895,62
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 4.316.951,40
4109	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 6.013,57
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	\$ 1.775.161,99
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	\$ 3.775.161,99
510406	MANUTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 48.558,36
510407	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	\$ 709.157,96
510408	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	\$ 3.017.445,67
42	GANANCIA BRUTA	\$ 503.898,60
52	GASTOS	\$ 217.930,67
5202	GASTOS	\$ 207.301,42
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 31.989,54
520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	\$ 2.852,88
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ 25.684,01
520208	MANUTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 2.137,81
520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$ 7.395,41
520211	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	\$ 5.827,40
520111	COMBUSTIBLES	\$ 910,02
520214	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	\$ 3.103,62
520215	TRANSPORTE	\$ 2.238,88
520216	GASTOS DE GESTIÓN (agapagos a accionistas, trabajadores y clientes)	\$ 13.835,76
520218	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	\$ 334,71
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 13.191,92
520221	DEPRECIACIONES	\$ 82.663,71
52022101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 82.663,71
520224	GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCI	\$ 12.107,11
52022401	MANO DE OBRA	
52022402	MATERIALES	\$ 12.107,11
520228	OTROS GASTOS	\$ 9.168,24
5203	GASTOS FINANCIEROS	\$ 4.801,85
520301	INTERESES	\$ 4.801,85
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 19% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 365.767,93

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO**

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO NETO ATTRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	PERDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$							
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	\$ 800,00	\$ 635.372,94	\$ 3.170,00	\$ 512.060,49			\$ 1.251.403,43
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>		\$ 651.417,74		\$ 11.865,96			\$ 1.029.051,63
Aumento (disminución) de capital social							
Aportes para futuras capitalizaciones		\$ 651.417,74					\$ 651.417,74
Prima por emisión primaria de acciones							
Dividendos							
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				\$ 11.865,96			\$ 11.865,96
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta							
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles							
Otros cambios (detalle)							
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					\$ 365.767,93		\$ 365.767,93

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO**

9501	INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	\$	(3.466,96)
950101	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$	1.035.904,01
95010101	Clases de cobros por actividades de operación	\$	4.448.184,72
95010102	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$	4.301.720,82
950102	Otros cobros por actividades de operación	\$	146.464,10
95010201	Clases de pagos por actividades de operación	\$	(3.407.478,86)
95010202	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$	(3.286.589,25)
95010204	Pagos a y por cuenta de los empleados	\$	(47.889,61)
950103	Otros pagos por actividades de operación	\$	(74.233,74)
950106	Intereses pagados	\$	(4.801,85)
9502			
950201	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$	(1.897.416,63)
950210	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	\$	(1.897.416,63)
9503			
950301	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$	658.044,66
950302	Aporte en efectivo por aumento de capital	\$	861.417,74
950305	Financiación por préstamos a largo plazo	\$	6.626,92
9506	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$	(3.466,96)
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$	908.455,49
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$	904.988,53
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>			
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$	386.787,93
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$	205.827,60
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	\$	82.663,71
9709	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	\$	68.396,60
9710	Ajustes por gasto por participación trabajadores	\$	54.868,19
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$	(875.182,39)
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	\$	(57.139,97)
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	\$	(146.464,10)
9804	(Incremento) disminución en inventarios	\$	(333.800,33)
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	\$	404.702,53
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados	\$	(47.889,61)
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos	\$	(294.804,65)
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	\$	(3.466,96)

  
**FINECONT**  
 ASESORIA CONTABLE Y TRIBUTARIA  
 Ing. Com. Jaime Castillo Maridueña CPA

**RUC.: 0924613144001**  
**Ing Com. Cpa. Jaime Castillo Maridueña**  
**Asesor Externo Contable**  
**G.O. 16824**