

LA ESMERALDA S.A LESDASA

NOTAS FINANCIERAS DEL AÑO 2014

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 2014

Análisis:

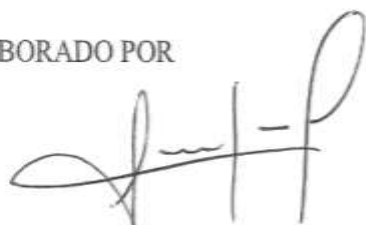
A continuación se presenta el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral y Flujo de Efectivo correspondiente al año 2014.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO						
EN CIFRAS COMPLETAS LUS	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(PÉRDIDA NETA DEL PERIODO)
						TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	\$ 800,00	\$ 1.231.302,28	\$ 3.170,00	\$ 989.694,38	\$ 275.261,79	\$ 2.500.228,45
SALDO INICIO DEL PERÍODO	\$ 800,00	\$ 1.286.790,68	\$ 3.170,00	\$ 623.926,45	\$ -	\$ 1.914.687,13
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		\$ (55.488,40)		\$ 365.767,93	\$ 275.261,79	\$ 585.541,32
Aumento (disminución) de capital social						
Aportes para futuras capitalizaciones		\$ (55.488,40)				
Prima por emisión primaria de acciones						
Dividendos						
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				\$ 365.767,93		
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)					\$ 275.261,79	

LA EMPRESA SALES S.A.				
ANÁLISIS COMPARATIVO				
CÓDIGO	CUENTAS	CIFRAS		
		2013	2014	VARIACIÓN
1	ACTIVO	\$ 5.158.412,36	\$ 4.561.331,61	\$ (597.080,75)
101	ACTIVO CORRIENTE	\$ 2.594.407,85	\$ 2.088.121,71	\$ (506.286,14)
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 904.386,53	\$ 740.068,86	\$ (164.317,67)
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 891.868,89	\$ 797.609,25	\$ (94.259,64)
1010205	DOCUMENTO Y CUENTA POR COBRAR NO RELACIONADOS	\$ 891.868,89	\$ 797.609,25	\$ (94.259,64)
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES	\$ 891.868,89	\$ 797.609,25	\$ (94.259,64)
10103	INVENTARIOS	\$ 3.369,26	\$ 378,80	\$ (2.990,46)
1010303	INVENTARIO SUMINISTROS DE BIENES A SER CONSUMIDOS	\$ 3.369,26	\$ 378,80	\$ (2.990,46)
10104	SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS	\$ 334.306,94	\$ 20.921,50	\$ (313.385,44)
1010401	ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 334.306,94	\$ 20.921,50	\$ (313.385,44)
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 459.876,23	\$ 529.143,30	\$ 69.267,07
1010501	CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 393.265,44	\$ 410.833,13	\$ 17.567,69
1010502	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 66.610,79	\$ 118.310,17	\$ 51.699,38
102	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 2.564.004,51	\$ 2.473.209,90	\$ (90.794,61)
10201	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	\$ 2.546.009,36	\$ 2.337.172,68	\$ (208.836,68)
1020101	TERRENOS	\$ -	\$ -	\$ -
1020102	EDIFICIOS	\$ 22.408,74	\$ 22.408,74	\$ -
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 2.028.214,34	\$ 1.734.411,63	\$ (293.802,71)
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ 6.092,23	\$ -	\$ (6.092,23)
1020106	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 566.692,04	\$ 743.953,11	\$ 177.261,07
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 9.056,30	\$ -	\$ (9.056,30)
1020109	VEHICULOS	\$ 119.558,78	\$ 109.851,67	\$ (9.707,11)
1020112	DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ (206.013,07)	\$ (273.452,47)	\$ (67.439,40)
10204	ACTIVO INTANGIBLE	\$ 17.995,15	\$ 42.434,35	\$ 24.439,20
1020402	MARCAS, PATENTES, GASTOS DE INVESTIGACION	\$ 7.496,15	\$ 10.026,57	\$ 2.530,42
1020406	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 10.499,00	\$ 32.407,78	\$ 21.908,78
10207	INVERSIONES	\$ -	\$ 93.602,87	\$ 93.602,87
1020704	OTRAS INVERSIONES	\$ -	\$ 93.602,87	\$ 93.602,87
1	TOTAL ACTIVOS	\$ 5.158.412,36	\$ 4.561.331,61	\$ (597.080,75)
2	PASIVOS	\$ 2.877.957,30	\$ 2.061.103,16	\$ (816.854,14)
201	PASIVOS CORRIENTES	\$ 974.143,06	\$ 1.512.676,70	\$ 538.533,64
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 727.138,88	\$ 1.216.049,19	\$ 488.910,31
2010301	LOCALES	\$ 727.138,88	\$ 1.216.049,19	\$ 488.910,31
20104	OBLIGACIONES A INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 18.240,89	\$ 8.236,49	\$ (10.004,40)
2010401	LOCALES	\$ 18.240,89	\$ 8.236,49	\$ (10.004,40)
2011	OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ -	\$ -	\$ -
20113	LOCALES	\$ -	\$ -	\$ -
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 228.763,29	\$ 288.391,02	\$ 59.627,73
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIAS	\$ 8.898,93	\$ 53.650,57	\$ 44.751,64
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 68.398,60	\$ 77.637,94	\$ 9.239,34
2010703	CON EL IESS	\$ 27.122,04	\$ 10.194,29	\$ (16.927,75)
2010704	POR EL BENEFICIO LEY DE EMPLEADOS	\$ 42.183,42	\$ 65.802,68	\$ 23.619,26
2010705	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ 54.865,19	\$ 62.276,42	\$ 7.411,23
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 27.295,11	\$ 18.829,12	\$ (8.465,99)
202	PASIVOS A LARGO PLAZO	\$ 1.903.814,24	\$ 548.426,46	\$ (1.355.387,78)
20203	OBLIGACIONES A INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 1.903.814,24	\$ -	\$ (1.903.814,24)
2020301	LOCALES	\$ 1.903.814,24	\$ -	\$ (1.903.814,24)
20204	CUENTA POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	\$ -	\$ 548.426,46	\$ 548.426,46
2020401	LOCALES	\$ -	\$ 548.426,46	\$ 548.426,46
3	PATRIMONIO NETO	\$ 2.280.455,06	\$ 2.500.228,45	\$ 219.773,39
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS	\$ 2.280.455,06	\$ 2.500.228,45	\$ 219.773,39
301	CAPITAL	\$ 1.287.590,68	\$ 1.232.102,28	\$ (55.488,40)
30101	CAPITAL SOCIAL	\$ 800,00	\$ 800,00	\$ -
302	APORTES DE SOCIOS DE CAPITALIZACION	\$ 1.286.790,68	\$ 1.231.302,28	\$ (55.488,40)
304	RESERVAS	\$ 3.170,00	\$ 3.170,00	\$ -
30401	RESERVA LEGAL	\$ 3.170,00	\$ 3.170,00	\$ -
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 623.926,45	\$ 989.694,38	\$ 365.767,93
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 623.926,45	\$ 989.694,38	\$ 365.767,93
307	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 365.767,93	\$ 275.261,79	\$ (90.506,14)
30701	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	\$ 365.767,93	\$ 275.261,79	\$ (90.506,14)
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 5.158.412,36	\$ 4.561.331,61	\$ (597.080,75)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO			
9501	INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	\$	1.923.860,08
950101	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$	7.153.073,44
95010101	Clases de cobros por actividades de operación	\$	7.153.073,44
95010102	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$	-
950102	Clases de pagos por actividades de operación	\$	(5.229.213,36)
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$	(3.938.701,74)
95010203	Pagos a y por cuenta de los empleados	\$	(1.287.531,39)
950105	Intereses pagados	\$	(2.980,23)
9502			
950201	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$	(201.700,27)
950210	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	\$	(177.261,07)
9503	Compras de Activos Intangibles	\$	(24.439,20)
950301	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$	(1.893.809,84)
950302	Aporte en efectivo por aumento de capital	\$	-
950305	Financiación por préstamos a largo plazo	\$	(1.893.809,84)
950309	Intereses recibidos	\$	6.732,36
9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$	(164.917,67)
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$	904.986,53
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$	740.068,86
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$	415.176,15
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$	169.995,11
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	\$	90.136,08
9709	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	\$	(77.637,94)
9710	Ajustes por gasto por participación trabajadores	\$	(62.276,42)
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	\$	219.773,39
98	CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$	1.338.688,82
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	\$	94.259,64
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	\$	(69.267,07)
9803	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	\$	313.385,44
9804	(Incremento) disminución en inventarios	\$	2.990,46
9805	(Incremento) disminución en otros activos	\$	1.886.191,43
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	\$	488.910,31
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	\$	(10.004,40)
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados	\$	23.619,26
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos	\$	(1.391.396,25)
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	\$	1.923.860,08

ELABORADO POR



Ing Com. Cpa. Jaime Castillo Maridueña
G.O. 16824