

LA ESMERALDA S.A LESDASA

NOTAS FINANCIERAS DEL AÑO 2015

Resumen a las Notas Explicativas y Políticas Contables significativas

Se presenta las notas Financieras consolidadas Auditadas al cierre ejercicio económico del 2015, y el detalle principal de cada una de las cuentas, se tomó bajo de forma aleatoria respaldo de los valores que fueron contabilizados en el informe Financiero.

1.1 Efectivo y equivalentes de Efectivo

Al cierre del ejercicio económico del 2015 se detallan los valores en saldos contables con sus respectivas conciliaciones los siguientes valores en efectivos de la Matriz y de la Subsidiaria Reman Remediaciones Ambientales S.A el total de la consolidación es un total de USD \$ 1.184.139,44

1.2 De actividades ordinarias no generadas en intereses

Se presenta una disminución porcentual del 49.19 % en los consolidados de los Documentos y Cuentas por Cobrar relacionados y no relacionados en comparación de los años 2014 y 2015.

1.3 Activos por Impuestos corrientes

Los Activos en Impuestos Corrientes consolidado se refleja una disminución del 66 % por US \$ 349.561,89.

1.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las cuentas principales de la Entidad de Propiedades, Planta y Equipo es la siguiente

CODIGO	ACTIVOS	AÑO DE VIDA ÚTIL
1020102	EDIFICIOS	20 AÑOS
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	
1020106	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10 AÑOS
1020109	VEHICULOS	5 AÑOS
1020112	DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	

Evolución de Propiedades, Planta y Equipo

La cuenta Vehículos se registra la compra de un Automotor Audi A6 por \$ 98,205.36, nuestra opinión es el costo Histórico por Depreciación aplicaría como Gasto Deducible en el año 2016 un monto máximo de \$ 35,000 la diferencia se enviaría como Gastos No Deducibles por motivo de Automotores de lujo.

El costo histórico de la Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo se registra al cierre de Diciembre por \$ 377,485.58 el detalle es el siguiente

DETALLE	VALOR
DEPRECIACION VILLA MARINA	\$ 17,478.83
DEPRECIACION VEHICULOS	\$ 124,625.52
DEPRECIACION MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 235,211.91
AMORTIZACION ACUMULADA DE MARCAS	\$ 169.32
TOTAL	\$ 377,485.58

1.5 Inversiones Locales

Se registra la Inversiones comparativas asociadas y se registra un incremento de USD \$ 92,860.56 por el 46.93 %.

2-1 Proveedores Locales

Las Obligaciones Locales consolidados a corto plazo disminuye por USD \$ 62491.65 al 5.14 %

2.2 Otras Obligaciones corrientes

En el año 2015 termina las provisiones locales para obligaciones a empleados y tributarios de la siguiente manera por parte de la empresa matriz ,

Se registra pagos de Obligaciones Fiscales y laborales y disminuye porcentualmente del 86.68 %.

2.3 Anticipos de clientes

En comparación en años anteriores, se registra pagos de Anticipos de Clientes en la parte consolidada una disminución por USD \$ 443.056,24 por una variación

porcentual del 80.79 % y los Pasivos a largos plazos se consolida en USD \$ 100.000 en el año 2014 sin registrar variación en el 2015.

3.1 PATRIMONIO

La cuenta Patrimonio de la matriz de la compañía cierra en el 2014 y 2015 se registra una disminución porcentual del 17.15 % en la cual se interpreta transferencia de participación controladora de La Matriz a la subsidiaria por el 99.99% del capital social de la misma, el interés de participación mayoritaria de la utilidad acumulada en comparación de los años se disminuyo el 98.07 % .

Los aportes se disminuyen por parte de la matriz por motivo de transferencias a Pasivos que fueron abonados en el año examinado.

A tentam ente .



Ing Com. Cpa. Jaime Castillo Maridueña
Asesor Externo Contable
G.O. 16824

