

La Esmeralda S.A Lesdasa

---

***NOTAS FINANCIERAS DEL AÑO 2017***

A la Junta General de Socios de

**LA ESMERALDA S.A LESDASA**

**ANALISIS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Según los índices financieros de la Compañía **La Esmeralda S.A Lesdasa** terminan de esta manera ,

RAZON CORRIENTE	<b>1.63</b>
INDICE FINANCIERO	<b>0.78</b>
APACALAMIENTO FINANCIERO A CORTO PLAZO	<b>0.78</b>
CONCENTRACION DE ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	<b>100.00%</b>
INDICE DE SOLVENCIA	<b>1.63</b>
INDICE ESTRUCTURAL	<b>56.21%</b>
CAPITAL DE TRABAJO	<b>\$ 1443,907.39</b>

**(a) ACTIVOS CORRIENTES Y FINANCIEROS**

CODIGO	CUENTAS	2.016	2.017	VARIACION
	101 ACTIVO CORRIENTE	\$ 3.824.503,36	\$ 3.729.454,32	\$ (95.049,04)
	10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 1.923.941,84	\$ 2.430.787,28	\$ 506.845,44
	10102 ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 1.380.824,96	\$ 1.188.091,47	\$ (192.733,49)
	1010201 CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS Y NO RELACIONADOS	\$ 1.380.824,96	\$ 1.188.091,47	\$ (192.733,49)

Los Equivalentes de Efectivo consolidados incremento al **20.85%** y en Activos Financieros se disminuye porcentualmente por **13.96%** en la cual representa los Banco Pichincha, Guayaquil, Pacifico y BanEcuador.

La controladora registra por Pólizas y certificados depósitos a Plazo Banco del Pacifico a **USD \$ 2, 000,000.00**

**(B) INVENTARIOS**

No se registran inventarios ni la controladora ni subsidiaria.

**(c) IMPUESTOS A RECUPERAR**

CODIGO	CUENTAS	2.016	2.017	VARIACION
	10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 104.973,55	\$ 27.446,43	\$ (77.527,12)
	1010502 CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 104.973,55	\$ 27.446,43	\$ (77.527,12)

El crédito en Impuestos Fiscales se disminuye al 73.85 %, la controladora registro un crédito fiscal de Impuesto a la renta USD \$ 5,818.40 y se contabiliza deducciones de Beneficios o incentivos tributarios según Código de Producción.

#### **(D) PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS**

CODIGO	CUENTAS	2.016	2.017	VARIACION
	10201 PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	\$ 586.153,65	\$ 1.345.724,72	\$ 759.571,07

Las Propiedades plantas y equipos se incrementa en Variación porcentual por el 56.44%, son registradas por la controladora, se adquiere Maquinarias y Vehículos por USD\$ 289.812,16 en comparación al año 2016.

Las Depreciaciones Acumuladas en la Controladora al cierre del 2017 son las siguientes ,

**Depreciaciones Villa Marina USD\$ 17,478.83**

**Depreciaciones Vehiculo USD \$ 111,505.45**

**Depreciaciones Maquinarias USD\$ 302,173.41**

Se registra la vida util según normas contables y Gastos no Deducibles por Autos de lujos .

#### **(E) INVERSIONES LOCALES**

La Controladora y subsidiaria registran USD \$ 9,999.99 por inversiones en comparación al 2016 se incrementa al 8% por la participación.

CODIGO	CUENTAS	2.016	2.017	VARIACION
	10207 INVERSIONES	\$ 132.820,81	\$ 143.935,35	\$ 11.114,54

#### **(F) PROVEEDORES LOCALES, RELACIONADAS Y DEL EXTERIOR**

CODIGO	CUENTAS	2.016	2.017	VARIACION
	201 PASIVOS CORRIENTES	\$ 1.846.050,19	\$ 2.285.546,93	\$ 439.496,74
	20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 935.052,24	\$ 2.079.382,21	\$ 1.144.329,97
	2010301 PROVEEDORES	\$ 935.052,24	\$ 2.079.382,21	\$ 1.144.329,97

En el año 2017 se desglosa los Proveedores Locales en USD\$ 1, 765,172.12, y obligaciones financieras por el Banco de Guayaquil por USD \$ 150.000,00 La variación porcentual entre Proveedores en ambos años existe un incremento por 15.84% y provisiones al 55%.

La Subsidiaria presenta USD \$ 165,610.06 por Cuentas por pagar varias.

#### **(G) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

CODIGO	CUENTAS	2.016	2.017	VARIACION
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 90.442,71	\$ 118.770,13	\$ 28.327,42

Las Obligaciones corrientes fiscales se incrementa el 23.85% se evidencia mayor Participación en Trabajadores y Obligaciones con el Seguro Social adicional con los Beneficios de Ley a los Empleados.

#### **(G) ANTICIPOS DE CLIENTES**

Se registra Anticipos de Clientes por USD\$ 62,612.72 por Consorcio Tarqui Manta. En comparación del año 2016 se cancela los USD\$ 819,755.24 por parte de la controladora la variación porcentual es de 92.33%.

#### **(H) OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS A CORTO Y LARGO PLAZO**

No se registra Obligaciones Financieras a Largo Plazo ni la controladora ni subsidiaria.

#### **(I) PATRIMONIO ATRIBUIBLE A PROPIETARIOS**

##### **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2017 el capital social y aportes para futuras se mantienen a USD\$ 125,022.09 nacional consolidado.

##### **RESERVAS LEGALES Y FACULTATIVAS**

Las Reservas no se realizan movimientos en el 2017 se mantienen USD \$ 2,442.263, 72 consolidados la controladora por medio de Junta de accionista se transfiere la Ganancias Acumuladas a Reservas.

##### **RESULTADOS ACUMULADOS Y ACTUAL**

Los Resultados se acumulan por parte de la subsidiaria por USD \$ 22.94 y la Utilidad Real por USD \$ 366.258,71 por los respectivos asientos de eliminación.

De ustedes,



CPA JAIME CASTILLO MARIDUEÑA  
Comisario  
C.I. 0920867157  
REG.0.14494

**FINECONT**  
ASESORIA CONTABLE Y TRIBUTARIA  
Ing. Jaime Castillo Maridueña  
RUC.: 0924613144001

