

La Esmeralda S.A Lesdasa

NOTAS FINANCIERAS DEL AÑO 2018

1. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

a) Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

b) Moneda

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda del entorno económico principal en que la entidad opera.

c) Instrumentos financieros

Un instrumento financiera es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una Compañía y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

El efectivo y las cuentas por cobrar comerciales representan los activos financieros de la Compañía.

La mayoría de los servicios que brinda la Compañía, se realizan con condiciones de créditos normales, y los valores de los deudores comerciales no tienen intereses. Al final de cada periodo, la Compañía revisa las cuentas por cobrar comerciales para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Las cuentas por pagar representan los pasivos financieros de la Compañía. Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

d) Activo por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes representan créditos que van hacer compensados mensualmente, o utilizados anualmente para liquidar el impuesto a la renta a pagar de la Compañía.

e) Propiedades, plantas y equipos

Las propiedades, plantas y equipos fueron medidos a valor razonable, mediante tasación realizada por un perito registrado y calificado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros al 01 de Enero del 2018.

Las depreciaciones se registran en los estados de resultados del año, aplican el método de línea recta considerando como la base útil estimada de estos activos.

f) Reserva legal

La Ley de Compañías establece para las sociedades anónimas, destinar un porcentaje no menor al 10% de las utilidades líquidas que resulten en cada ejercicio, para formar un fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

g) Reconocimiento de ingreso

La Compañía reconoce ingresos cuando es emitido el comprobante de venta mensual por concepto de arrendamiento.

h) Reconocimiento de gastos

La Compañía reconoce gastos en la medida que son incurridos, independiente de la fecha en que sean efectuados los pagos.

i) Impuestos a renta

La Ley Orgánica de Régimen Interno y su reglamento establece como, tarifa de impuesto a la renta para sociedades, el 25%. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas extranjeros que estén establecidos o amparados en paraísos fiscales, jurisdicciones de menor imposición o regímenes fiscales preferentes igual o mayor al 50% del capital social, si la mencionada participación fuera inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres puntos porcentuales aplicara sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación.

El impuesto a la renta causado o anticipo determinado, cual fuese mayor, es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

j) Participación de trabajadores

De acuerdo con lo establecido en el Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores el 15% de las utilidades líquidas. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

3. Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el efectivo está compuesto de la siguiente manera

Terminan en Bancos locales por USD \$ 308,412.55, en Caja por USD \$ 4,125 y en Inversiones corrientes por USD \$ 1.700.000.00, cabe recalcar que hay una disminución porcentual del 17%.

| | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| ACTIVOS | | |
| Activos corrientes | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 2.018.538 | 2.418.048 |

En consolidación termina el efectivo por USD \$ 2.025.051 dólares, con la subsidiaria.

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo del crédito fiscal cierra de la siguiente manera

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| ACTIVOS | | |
| Activos corrientes | | |
| Activos por Impuestos Corrientes | 10.585 | 22.024 |

El crédito Fiscal significativo es del IVA por USD \$ 9.267 dólares americanos.

En consolidación cierra en USD \$ 16.723 dólares americanos.

5. INVERSIONES ASOCIADAS

Existe una Inversión Asociada por parte de la matriz Reman S.A por USD \$ 9,999 dólares americanos, se realiza los respectivos asientos de eliminación con el capital suscrito de la subsidiaria Reman S.A.

6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el movimiento en Propiedades, planta y equipo cierra de la siguiente manera:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Propiedades , Planta y equipo | 849.431 | 1.345.724 |
| | <u>849.431</u> | <u>1.345.724</u> |
| | <u><u>849.431</u></u> | <u><u>1.345.724</u></u> |

En propiedades existe una disminución porcentual del 37%, por movimientos de ventas de activos que al cierre del cierre fiscal termina con una Utilidad en Activos por USD \$ 9,870 dólares.

7. PROVEEDORES LOCALES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de Proveedores locales se compone de la siguiente manera:

En Proveedores Locales disminuye la obligación porcentual del 28% en consolidación se termina en USD \$ 1.513.379 dólares, la concentración a corto plazo es del 100% en la matriz.

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------|------------------|------------------|
| PROVEEDORES LOCALES | 1.270.974 | 1.765.172 |
| | - | 0 |
| | <u>1.270.974</u> | <u>1.765.172</u> |

8. PATRIMONIO

Capital social

El capital suscrito y pagado de la Compañía, es de USD \$ 800,00 acciones ordinarias y nominativas de USD \$ 1.00 cada una.

En consolidación termina un capital social de USD \$ 801,00 dólares

Al final del periodo de consolidación se realiza el interés de participación mayoritario por parte de la subsidiaria Reman Remediaciones Ambientales S.A por USD \$ 9.383 dólares.

La utilidad real corriente consolidada termina en USD \$ 74.986 dólares americanos.

9. GASTOS ADMINISTRATIVOS

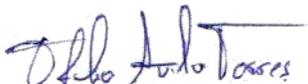
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se compara individualmente USD \$ 342.700 y financieros por USD \$ 10.595 dólares americanos ascendiendo en comparación del año 2017 porcentualmente del 47,62%.

En consolidación por USD \$ 511.282 dólares americanos por la subsidiaria Reman Remediaciones Ambientales S.A.

10. DETERMINACION DE IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|----------|---------|
| UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTO | 135.264 | 458.905 |
| PARTICIPACION DE TRABAJADORES | 20.290 | 68.836 |
| OTRAS RENTAS | 130.439 | 17.417 |
| GASTOS NO DEDUCIBLES | 200 | 390 |
| PARTICIPACION ATRIBUIBLE | - | 69 |
| DEDUCCIONES ADICIONALES | 11.100 | 187.132 |
| UTILIDAD O PERDIDA GRAVABLE | (26.365) | 185.979 |
| IMPUESTO CAUSADO | 49.373 | 40.915 |
| UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS | 65.602 | 349.154 |

Elaborado por,


Ing. CPA .Ofelia Avila Torres
Contador

