

La Esmeralda S.A Lesdasa

NOTAS FINANCIERAS DEL AÑO 2019

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

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 liquidas 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 liquidas. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el efectivo está compuesto de la siguiente manera

	2019	2018
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.414.579	2.012.538

La variación porcentual entre ambos años termina en una disminución el 30%.

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo del crédito fiscal cierra de la siguiente manera:

	2019	2018
Crédito Iva	18.726	9.267
Crédito Impuesto a la Renta	5.242	1.318
	23.968	10.585

La variación porcentual entre ambos años es el 56% en dólares USD\$ 13.384

4. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el movimiento en Propiedades, planta y equipo cierra de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>Adiciones</u>	<u>2018</u>
Edificios	302.408	280.000	22.409
Maquinarias	986.972	10.530	976.442
Vehículos	420.954	-	420.954
Depreciaciones	(745.189)	(174.819)	(570.370)
Total	965.145	115.713	849.431

5. PROVEEDORES LOCALES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de Proveedores locales se compone de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PROVEEDORES LOCALES	1.786.830	1.270.974
	-	-
	<u>1.786.830</u>	<u>1.270.974</u>
	<u><u>1.786.830</u></u>	<u><u>1.270.974</u></u>

Entre ambos años hubo un incremento porcentual de 28,87% en dólares USD \$515.856

6. 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.

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. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la reserva se mantiene de USD \$ 168.743, se recomienda la respectiva transferencia a otras reservas.

Reserva facultativa

La transferencia de Reservas se mantiene en el 2019 por el valor de USD \$ 2.322.729,75 dólares.

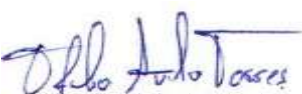
7. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se compara individualmente USD \$ 342.700 y financieros por USD \$ 10.595 dólares americanos en comparación del año 2019 disminuye porcentualmente 37,60%

8. DETERMINACION DE IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

	2019	2018
UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTO	75.314	135.264
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	11.297	20.290
OTRAS RENTAS	840	130.439
GASTOS NO DEDUCIBLES	609	200
PARTICIPACION ATRIBUIBLE		-
DEDUCCIONES ADICIONALES	11.100	11.100
UTILIDAD O PERDIDA GRAVABLE	52.685	20.290
IMPUESTO CAUSADO	13.171	49.373
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	50.845	65.602

Elaborado por,


Ing CPA .Ofelia Avila Torres
Contador