

PROESMERALDAS SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349626001

EXP 75544

PROESMERALDAS S.A

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2015 y 31 de Diciembre del 2014

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

PROESMERALDAS SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349626001

EXP 75544

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera - Comparativo	3
Estado de Resultado Integral - Comparativo	4
Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo	5
Estado de Flujo de Efectivo - Método Directo - Comparativo	6-7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	8
1.2. Información Financiera por Segmentos	8
2. Resumen de las principales políticas contables	9
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	9
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	9
2.3. Inventarios	9
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	9
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	10
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	11
2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos	11
2.8. Beneficios a los Empleados	12
2.9. Capital Social	12
3. Gastos	13
3.1 Gastos Administrativos e Impuesto a la Renta	13
4. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	13
5. Activo Financieros	14
6. Activos Impuestos No Corrientes	14
7. Cuentas y Documentos por Pagar	14
8. Capital Social	15
9. Resultados Acumulados	15
10. Hechos Posteriores	15

PROESMERALDAS SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349626001

EXP 75544

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PROESMERALDAS SA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 de Diciembre del 2015

	NOTAS	2015	2014	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	1,837.73	1,837.73	
ACTIVOS FINANCIEROS				
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	12,083.86	12,083.86	
INVENTARIOS				
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS				
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		13,921.59	13,921.59	
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS				
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES				
CREDITO TRIBUTARIO NO UTILIZADO IMPUESTO A LA RENTA	6	1,190.15	1,190.15	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,190.15	1,190.15	
TOTAL DE ACTIVOS		15,111.74	15,111.74	
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	7	37.58		37.58
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
TOTAL PASIVO CORRIENTE		37.58		37.58
PASIVO NO CORRIENTE				
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS				
TOTAL PASIVO CORRIENTE				
TOTAL DE PASIVOS		37.58		37.58
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL				
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	8	800.00	800.00	
PRIMA POR EMISION PRIMARIA DE ACCIONES				
RESERVAS				
RESERVA LEGAL				
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA				
RESULTADOS ACUMULADOS				
GANANCIAS ACUMULADAS	9	17,912.82	17,912.82	
(-) PERDIDAS ACUMULADAS		3,601.08	2,922.04	679.04
RESERVA DE CAPITAL				
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
GANANCIA NETA DEL PERIODO		37.58	679.04	641.46
(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO				
TOTAL PATRIMONIO NETO		15,074.16	15,111.74	37.58
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		15,111.74	15,111.74	

11/12/15
Ing. José Tomas Moreno Moreno
REPRESENTANTE LEGAL

Vicente Armando Lara Merchán
CONTADOR GENERAL

Las Notas 1 a 10, forman parte integral de los Estados Financieros de PROESMERALDAS SA

PROESMERALDAS SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

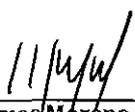
RUC 0991349626001

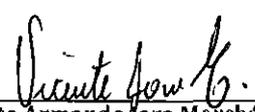
EXP 75544

➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

PROESMERALDAS SA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 de Diciembre del 2015

	NOTAS	2015	
		Venta	Administrativos
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			-
GANANCIA BRUTA			-
OTROS INGRESOS			-
GASTOS			-
GASTOS			-
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		-	-
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES		-	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		-	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-	-
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		-	-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		-	-
AMORTIZACIONES:		-	-
INTANGIBLES		-	-
OTROS ACTIVOS		-	-
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)		-	-
OTROS GASTOS		-	-
OTROS GASTOS			-
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS			-
OTROS			-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I/R			-
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			37.58
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERACIONES ANTES IMP.DIFERIDO			37.58
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			-
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			-
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			-


Ing. José Tomas Moreno Moreno
REPRESENTANTE LEGAL


Vicente Armando Jara Merchán
CONTADOR GENERAL

Las Notas 1 a 10, forman parte integral de los Estados Financieros de PROESMERALDAS SA

PROESMERALDAS SA

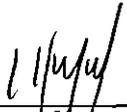
Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

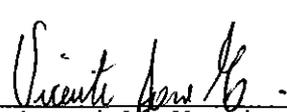
RUC 0991349626001

EXP 75544

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO		
		RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVI POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS (PÉRDIDAS) DEL PERIODO	(-) PERDIDA (GAINA) DEL PERIODO			
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30701	30702		
BALDO AL FINAL DEL PERIODO	800.00	-	-	-	-	-	-	17,912.82	-3,601.02	-	-	-	-	37.58	15,074.16
BALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	-	-	-	-	-	-	17,912.82	-2,922.04	-	-	-	-	679.04	15,111.74
BALDO DEL PERIODO INMEDIATO	800.00	-	-	-	-	-	-	17,912.82	-2,922.04	-	-	-	-	679.04	15,111.74
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:				P	P	P	P				D				
CORRECCION DE ERRORES:				P	P	P	P				D				
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO									- 679.04					641.46	37.68
Aumento (determinación) de capital social	D														
Aportes para futuras capitalizaciones															
Prima por emisión, prima de opciones															
Diferencia															
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		P	P					N						N	
Valoración de Activos Financieros Disponibles para la venta				N				P							
Valoración de Propiedades, planta y equipo					N			P							
Realización de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles						N		P							
Otros cambios (detallar)		D	D	D	D	D	D		- 679.04					679.04	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)												P	- 37.58		37.58


Ing. José Tomás Moreno Moreno
REPRESENTANTE LEGAL


Vicente Armando Jara Merchán
CONTADOR GENERAL

Las Notas 1 a 10, forman parte integral de los Estados Financieros de PROESMERALDAS S.A

PROESMERALDAS SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349626001

EXP 75544

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL		95
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE		9501
Clases de cobros por actividades de operación		950101
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de seguros	95010104	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
Clases de pagos por actividades de operación		950102
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociación	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de seguros	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	
Intereses recibidos	950106	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE		9602
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener	950202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	
Compras de activos intangibles	950211	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	
Dividendos recibidos	950219	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE		9503
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	
Pagos de préstamos	950305	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	
Dividendos recibidos-pagados	950308	
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL		9504
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efecto	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE		9505
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	1,837.73
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	1,837.73

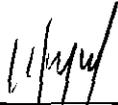
PROESMERALDAS SA

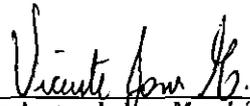
Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349626001

EXP 75544

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	.
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	37.58
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los	9702	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	37.58
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	37.58
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-
(Incremento) disminución en otros activos	9805	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	37.58
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	.


 Ing. José Tomás Moreno Moreno
 REPRESENTANTE LEGAL


 Vicente Armando Lara Merchán
 CONTADOR GENERAL

Las Notas 1 a 10, forman parte integral de los Estados Financieros de PROESMERALDAS S.A

PROESMERALDAS SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349626001

EXP 75544

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

PROESMERALDAS S.A. Es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica de **ACTIVIDADES DE ASESORAMIENTO EMPRESARIAL**

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros de **PROESMERALDAS S.A.** han sido preparados sobre las bases de costos históricos excepto por varias propiedades que son medidas a su valor razonable, tal como se explican en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos

1.1.1. Cambios en políticas contables

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

PROESMERALDAS SA

*Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z
RUC 0991349626001
EXP 75544*

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros preparados de conformidad con las NIIF.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

PROESMERALDAS SA

*Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z
RUC 0991349626001
EXP 75544*

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Después del reconocimiento inicial, las máquinas y equipos son presentados a sus valores revaluados

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

Edificios	20 años
Maquinarias y Equipos	1.5 - 5 años
Muebles y Enseres	10 años
Herramientas	10 años
Vehículos	2 - 10 años
Equipo de Computación	3 años

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

PROESMERALDAS SA

*Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z
RUC 0991349626001
EXP 75544*

2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.7. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.7.1 Impuestos corrientes

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad grabable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad grabable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán grabables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.7.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuestos diferidos se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades grabables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se cancele.

La compañía debe compensar los activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo se tiene reconocimiento legalmente el derecho de

PROESMERALDAS SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349626001

EXP 75544

Compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos netos.

2.7.3 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingresos o gastos, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconocen fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.8. Beneficios a los empleados

Beneficios Definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio: El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) ha sido determinado utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Así mismos, la norma técnica establece que, las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año o en otro resultado integral.

Participación a Trabajadores: La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidadas de acuerdo con disposiciones legales.

2.9. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

PROESMERALDAS SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349626001

EXP 75544

3). GASTOS ADMINISTRATIVOS, OTROS GASTOS E IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 22% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2015 y 2014, Gastos Administrativos y Otros Gastos.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Perdida Contable	0.00	1.20
(-) Participación Trabajadores 15%	0.00	0.00
(+) Gasto no Deducible	0.00	0.00
(-) Dedución por Leyes Especiales	0.00	0.00
Impuesto a la Renta CAUSADO (2015-22% / 2014 - 22%) o Anticipo Mínimo	37.58	677.84

4). Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de Diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BANCOS	1,837.73	1,837.73
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,837.73	1,837.73

PROESMERALDAS SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349626001

EXP 75544

5). Activos Financieros

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo .

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados / No Relacionados, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Otras Cuentas por Cobrar	12,083.86	12,083.86
Total de Activos Financieros	12,083.86	12,083.86

6). Activos por Impuestos No Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos No Corrientes, al 31 de Diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	0.00	0.00
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	1,190.15	1,190.15
Total de Activos por Impuestos Corrientes	1,190.15	1,190.15

7).Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden, que no generan ningún tipo de interés. Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Cuentas y Documentos por Pagar	37.58	0.00
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	37.58	0.00

PROESMERALDAS SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349626001

EXP 75544

8). Capital Social

El capital social de la compañía se compone de (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

9). RESULTADOS ACUMULADOS

Un detalle de las Ganancias Acumuladas y Pérdidas Acumuladas, al 31 de Diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Ganancias Acumuladas	17,912.82	17,912.82
(-) Pérdidas Acumuladas	-3,601.08	-2,922.04
Total Resultados Acumulados	14,311.74	14,990.78

10. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2015 y el 31 de Marzo del 2016, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.