

RECOLECTORA PUNTO VERDE RECOVERDE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	AL 31 DIC -2012	AL 31 DIC -2013	VARIACION
Activos Corrientes:			
Efectivo y sus equivalentes	20,76	23,03	2,27
Instrumentos Financieros medidos al costo am	-		-
Cuentas por cobrar comerciales (Provisión para incobrables)	46.965,98	21.118,16	(25.847,82)
Otras cuentas por cobrar			-
Intereses por cobrar			-
Inventarios	3.000,00	7.782,00	4.782,00
Pagos anticipados	5.010,52	55.223,15	50.212,63
Total Activos corriente	54.997,26	84.146,34	
Activo No Corriente:			
Propiedad planta y equipos (Depreciación acumulada)	46.697,18 (14.547,03)	46.697,18 (23.455,71)	- (8.908,68)
Intangibles (Amortización acumulada)			- -
Documentos por cobrar a largo plazo		3.000,00	3.000,00
Activo por impuesto diferido			-
Inversiones permanentes			-
Total Activo no corriente	32.150,15	26.241,47	
TOTAL ACTIVO	87.147,41	110.387,81	
PASIVO:			
Pasivo Corriente:			
Obligaciones bancarias	18.237,98	53.138,71	34.900,73
Cuentas por pagar comerciales	28.917,87	49.912,69	20.994,82
Intereses por pagar			-
Anticipos de clientes			-
Obligaciones por beneficios definidos			-
Obligaciones por impuestos corrientes	50.323,72	30.422,89	(19.900,83)
Total Pasivos no Corrientes:	97.479,57	133.474,29	
Pasivos no Corrientes:			
Obligaciones por beneficios definidos			-
Obligaciones bancarias	108.243,37	138.560,52	30.317,15
Total Pasivos No Corrientes	108.243,37	138.560,52	
TOTAL PASIVOS	205.722,94	272.034,81	
PATRIMONIO			
Aportes para futuras capitalizaciones	-		-
Capital pagado	1.500,00	1.500,00	-
Reserva legal			-
Utilidades retenidas	(120.075,53)	(117.948,65)	2.126,88
Utilidad (pérdida) del ejercicio		(45.198,35)	(45.198,35)
TOTAL PATRIMONIO	(118.575,53)	(161.647,00)	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	87.147,41	110.387,81	

RECOLECTORA PUNTO VERDE RECOVERDE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	AL 31 DIC -2013
VENTAS	363.292,73
INTERES GANADO	-
COSTO DE VENTA	(292.115,80)
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	(103.624,88)
GASTO DEPRECIACION	(8.909,68)
GASTO AMORTIZACION	-
GASTO INCOBRABLES	-
GASTO JUBILACION PATRONAL	-
PÉRDIDA EN VENTA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	-
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	-
UTILIDAD EN VENTA DE INTANGIBLES	-
GASTO FINANCIERO	(3.840,72)
PARTICIPACION LABORAL	-
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	-
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	-
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	(45.198,35)

METODO DIRECTO		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL	2013	
(Expresado en U.S. Dólares)		
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	389.140,55	
Pagado a proveedores y empleados	(429.741,49)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	(3.840,72)	
Impuesto a la renta	(19.900,83)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		(64.342,49)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Compra de propiedades planta y equipo	-	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	(3.000,00)	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	-	
Producto de la venta de instrumentos financieros	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(3.000,00)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	34.900,73	
Obligaciones bancarias a largo plazo	30.317,15	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	2.126,88	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		67.344,76
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		2,27
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		20,76
Efectivo y sus equivalentes al final del año		23,03

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía RECOVERDE S.A. fue constituida el 09 de febrero del 2.011, e inscrita en el registro mercantil el 09 de febrero del 2.011 y con fecha 15 febrero del 2.011 fue realizada su inscripción en Registro Único de Contribuyentes.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de los productos se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta financiera. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan los siguientes periodos (años):

DETALLE	No. de años a depreciar
Terrenos	no sujetos a depreciar
Edificios	25 años
Maquinaria y equipo	10 a 12 años
Vehículos	8 años
Muebles enseres	10 años
Equipo de cómputo	3 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la nomina.

Ingresos de actividades ordinarias

Ganancia antes de impuestos

Gasto por impuestos a las ganancias

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% (2012 el 23%)

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	AL 31 DIC -2012	AL 31 DIC -2013	VARIACION
Cuentas por cobrar comerciales	46.965,98	21.118,16	(25.847,82)

Efectivo y equivalentes de efectivo

	AL 31 DIC -2012	AL 31 DIC -2013	VARIACION
Efectivo y sus equivalentes	20,76	23,03	2,27

Inventarios

	AL 31 DIC -2012	AL 31 DIC -2013	VARIACION
Inventarios	3.000,00	7.782,00	4.782,00

Propiedades, planta y equipo

	AL 31 DIC -2012	AL 31 DIC -2013	VARIACION
Propiedad planta y equipos	46.697,18	46.697,18	-
(Depreciación acumulada)	(14.547,03)	(23.455,71)	(8.908,68)

Cuentas por pagar comerciales

	AL 31 DIC -2012	AL 31 DIC -2013	VARIACION
Cuentas por pagar comerciales	28.917,87	49.912,69	20.994,82

Capital en acciones

	AL 31 DIC -2012	AL 31 DIC -2013	VARIACION
Capital pagado	1.500,00	1.500,00	-

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013 el capital pagado es de USD 1.500,00 y el capital autorizado por USD 1.500,00 dividido en acciones de USD 1 dólar de valor cada una.

EVENTOS SUBSECUENTES

No se evidencian eventos que puedan afectar a este informe.

Elaborado por

Contador General

Diego Fernández S.

CPA REG.17-702

