

NOTA 1 - IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

RECIBIDORES NACIONALES S.A. RENASA, fue constituida el 6 de diciembre del 2002 en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas. Su actividad principal es la venta al por mayor de materiales de reciclamiento. La Compañía está inscrita con el Registro Único de Contribuyentes - RUC del Servicio de Rentas Internas - SRI con el No. 0992308079001. Su domicilio tributario se encuentra ubicado en Av. Machala No. 931 y Oriente.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas y aplicadas de manera uniforme al año que se presentan estos estados financieros.

a) Bases de preparación de los estados financieros -

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

b) Moneda funcional y moneda de presentación -

Las partidas de los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo -

Corresponden valores recaudados en caja e importes que se encuentran depositados en Instituciones financieras locales.

RECICLADORES NACIONALES S.A. RENASA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 3 – ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CUENTAS	Saldos al 31-12-2014	Saldos al 31-12-2013
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 1.673,64	\$ 0,01
CUENTAS Y DOC. POR COBRAR NO RELAC.	\$ 448,53	\$ 7.417,85
(-) PROV. CTAS INCOBRABLES	\$ -	\$ -
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELAC.	\$ -	\$ 4.756,09
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELAC.	\$ -	\$ -
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 19.218,40	\$ 26.050,33
CREDITO TRIBUTARIO IR	\$ 11.813,31	\$ 9.650,56
INV. PRODUCTOS TERM. Y MERC. EN ALM.	\$ 30.751,00	\$ 18.027,74
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 63.904,88	\$ 65.912,58
ACTIVO NO CORRIENTE		
MUEBLES Y ENSERES	\$ 1.963,93	\$ 1.963,93
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	\$ 3.961,60	\$ 3.961,60
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	\$ 15.583,34	\$ 15.583,34
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 7.999,42	\$ 7.999,42
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 781,40	\$ 781,40
(-) DEPREC. P.P.E.	\$ 29.100,60	\$ 28.800,60
TOTAL P.P.E.	\$ 1.189,09	\$ 1.489,09
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 65.093,97	\$ 67.401,67
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
CTAS Y DOC. POR PAGAR NO RELAC. LOCALES	\$ 12.343,31	\$ 18.484,83
ORIGINACIONES CON INST. FINANCIERAS LOCALES	\$ -	\$ 5.006,71
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES	\$ -	\$ 3.115,86
OTRAS CUENTAS Y DOC. POR PAGAR NO RELAC.	\$ 36.235,65	\$ 4.531,84
PROVISIONES	\$ 2.710,79	\$ 12.070,54
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$ 11.558,30	\$ -
RET. FTE IVA POR PAGAR	\$ 263,92	\$ -
RET. FTE IR POR PAGAR	\$ 115,07	\$ -
IMP. POR PAGAR	\$ 686,56	\$ -
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	\$ 218,45	\$ 831,36
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 64.132,05	\$ 44.041,04
TOTAL DEL PASIVO	\$ 64.132,05	\$ 44.041,04
PATRIMONIO		
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	\$ 800,00	\$ 800,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	\$ 1.290,95	\$ 1.290,95
RESERVA LEGAL	\$ 90,64	\$ -
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA AÑOS ANTERIORES	\$ 21.269,68	\$ 19.704,06
PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ (122.489,35)	\$ 1.565,62
TOTAL PATRIMONIO NETO	\$ 961,92	\$ 23.360,63
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	\$ 65.093,97	\$ 67.401,67

RECICLADORES NACIONALES S.A. RENASA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 4 - VARIACIONES A REVELAR - ACTIVO

Cuentas	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variación	%
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 19.218,40	\$ 26.050,33	\$ (6.831,93)	-36%
INV. PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN	\$ 30.751,00	\$ 18.027,74	\$ 12.723,26	41%

- Se mantiene una disminución del Crédito Tributario IVA la cual se origina por el cambio en procedimiento con proveedores dejando de emitir liquidaciones de compras de bienes y/o servicios para sustentar compras logrando culturizar a los proveedores para que obtengan RUC y emitan comprobantes acorde al volumen de sus ventas, en este caso se acogieron al RISE.

- Se visualiza un incremento en inventarios del 41% relacionando periodo 2014 vs 2013 el cual corresponde a productos no vendidos durante el año. A continuación el detalle de inventarios.

DESCRIPCION	Kilos	Costo	Total inventario 2014
METALES			
ACERO INOXIDABLE	5.819	\$ 0,37	2.153
ALAMBRE CON PVC	1.893	\$ 0,19	360
ALUMINIO CON PVC	1.190	\$ 0,20	238
ALUMINIO AEROSOL LIMPIO	1.453	\$ 0,25	363
ALUMINIO GRUESO	1.983	\$ 0,36	714
ALUMINIO LAMINA LITOGRAFICA	1.101	\$ 0,41	451
ALUMINIO LAMINA VIEJA DE (OLI A)	2.234	\$ 0,39	871
ALUMINIO PERFIL	1.017	\$ 0,45	457
BATERIAS	1.825	\$ 0,28	511
BRONCE	3.672	\$ 1,23	4.517
CALAMINA	973	\$ 0,20	195
COBRE	308	\$ 1,96	606
COBRE CON PVC	989	\$ 0,75	742
PLOMO	1.196	\$ 0,42	502
RADIADOR DE ALUMINIO	3.917	\$ 0,84	3.290
TOTAL METALES	29.571		16.870
NO FERROSO			
CHATAARRA	15.887	\$ 0,17	2.702
TOTAL NO FERROSO	15.887		2.702
PLASTICO			
PET	12.607	\$ 0,60	7.564
SOPLADO	9.343	\$ 0,16	1.401
PLASTICO FILM#1	10.054	\$ 0,20	2.011
PLASTICO DURO	4.412	\$ 0,15	662
TOTAL PLASTICO	36.416		11.636
VIDRIO			
VIDRIO	2.695	\$ 0,02	54
TOTAL VIDRIOS	2.695		54
PAPEL			
CARTON	437	\$ 0,12	52
BOND IMPRESO	515	\$ 0,20	103
BOND BLANCO	821	\$ 0,26	161
PAPEL ARCHIVO	172	\$ 0,17	29
DUPLEX	128	\$ 0,01	1
AUTOCOPIANTE	292	\$ 0,08	23
PERIODICO	512	\$ 0,03	15
TOTAL PAPEL	2.677		386
TOTAL INVENTARIOS 2014	87.258		30.751

RECICLADORES NACIONALES S.A. RENASA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 5 - VARIACIONES A REVELAR - PASIVOS

Cuentas	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013
CTAS Y DOC. POR PAGAR NO RELAC. LOCALES	\$ 12.343.31	\$ 18.484.83
OTRAS CTAS Y DOC. POR PAGAR NO RELAC.	\$ 36.235.65	\$ 4.531.84
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$ 11.558.30	\$ -

- Existe una disminución del 50% en cuentas y doc. Por pagar no relacionadas locales debido a que, se adquirieron obligaciones con terceros en el año 2014 con el objetivo de obtener liquidez para cubrir las necesidades a corto plazo.
- Se observa un incremento del 100% de los beneficios sociales por pagar con respecto al ejercicio fiscal anterior (2013), dicha variación obedece a la asignación incorrecta del valor en cuenta Otras provisiones.

NOTA 6 - VARIACIONES A REVELAR - PATRIMONIO

PATRIMONIO	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variación	%
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	\$ 800.00	\$ 800.00	\$ -	0%
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	\$ 1.290.95	\$ 1.290.95	\$ -	0%
RESERVA LEGAL	\$ 90.64	\$ -	\$ 90.64	100%
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA AÑOS ANTERIORES	\$ 21.269.68	\$ 19.704.06	\$ 1.565.62	7%
PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ (22.489.35)	\$ 1.565.62	\$ (24.054.97)	107%
TOTAL PATRIMONIO NETO	\$ 961.92	\$ 23.360.63	\$ (22.398.71)	-2329%

se observa una disminución de US \$ 22.398,71, dicha variación se debe a la pérdida que se obtuvo durante el ejercicio fiscal 2014 lo cual se originó por la disminución en ingresos

A continuación el comparativo de ingresos 2014 vs 2013:

Ingresos	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variación	%
Ventas netas	\$ 257.810,00	\$ 439.900,38	\$ (182.090,38)	-71%

NOTA 7 - RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Gerente General
 Ing. Olinda Pacheco Caicedo
 C.C. 09222120233

Contador
 CPA Victor Herrera
 RUC 0915479521001