

# RECICLADORES NACIONALES S.A. RENASA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Valores expresados en Dólares Americanos)

#### Notas de carácter general

##### 1. Información general

Recicladores Nacionales S.A. Renasa., es una empresa de servicios dedicada al servicio de hospedajes de hostería, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, constituido en forma de sociedad anónima el primero de octubre del dos mil siete en cumplimiento de lo ordenado en la Resolución No. 07.G.IJ.0006326, de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil.

Para el desarrollo de su actividad económica, la empresa cuenta con los siguientes establecimientos:

No. de Establecimiento	Nombre Comercial	Ubicación del Establecimiento	Estado del Establecimiento
001	RENASA	GUAYAS / GUAYAQUIL / AV. MACHALA 931 Y ORIENTE	Abierto

##### 2. Bases de presentación de los Estados Financieros

###### Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2015.

##### 3. Políticas Contables

###### Base de medición

Los presentes Estados Financieros se presentan en miles de dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

#### 4. Variaciones contables significativas

Expresión en Dólares Americanos

<b>ACTIVOS</b>					
	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2014</b>	<b>Variaciones</b>	<b>%</b>	<b>Ref</b>
<b>Activos Corrientes</b>					
Efectivo y equivalentes de efectivo	0,00	1.673,64	-1.673,64	-100%	
Cuentas y doc. Por cobrar no relacionados	1.753,77	448,53	1.305,24	291%	
Crédito Tributario IVA	0,00	19.218,40	-19.218,40	-100%	(a)
Crédito Tributario IR	8.823,09	11.813,31	-2.990,22	-25%	
Inventario	45.910,56	30.751,00	15.159,56	49%	(b)
Gastos pagados por anticipado	1.328,83	0,00	1.328,83	100%	
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>57.816,25</b>	<b>63.904,88</b>	<b>-6.088,63</b>	<b>-10%</b>	
<b>Activos No Corrientes</b>					
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>					
Inmuebles excepto terreno	50.000,00	0,00	50.000,00	100%	(c)
Muebles y enseres	15.583,34	1.963,93	13.619,41	693%	
Maquinaria	1.963,93	15.583,34	-13.619,41	-87%	
Equipos de computación	3.961,60	3.961,60	0,00	0%	
Vehículos	7.999,42	7.999,42	0,00	0%	
Otras PPE	781,40	781,40	0,00	0%	
(-) Dep. acumulada de PPE	29.100,60	29.100,60	0,00	0%	
<b>Total Activos No Corrientes</b>	<b>51.189,09</b>	<b>1.189,09</b>	<b>50.000,00</b>	<b>4205%</b>	
<b>Total Activos</b>	<b>109.005,34</b>	<b>65.093,97</b>	<b>43.911,37</b>		
<b>PASIVOS</b>					
<b>Pasivos Corrientes</b>					
Cuentas y doc. por pagar no relacionados	6.844,67	12.343,31	-5.498,64	-45%	
Otras cuentas por pagar no relacionados	0,00	36.235,65	-36.235,65	-100%	(d)
Participación 15% trabajadores por pagar	746,35	218,45	527,90	242%	
Obligaciones con el IESS	1.363,38	686,56	676,82	99%	
Otros pasivos por beneficios a empleados	3.889,78	11.558,30	-7.668,52	-66%	(e)
Otros pasivos corrientes	4.046,25	0,00	4.046,25	100%	
Provisiones	0,00	3.089,78	-3.089,78	-100%	
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>16.890,43</b>	<b>64.132,05</b>	<b>-47.241,62</b>	<b>-74%</b>	
<b>Pasivos No Corrientes</b>					
Cuentas y doc. por pagar no relacionados	13.749,58	0,00	13.749,58	100%	(f)
Otras cuentas por pagar no relacionados	74.104,54	0,00	74.104,54	100%	(f)
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>	<b>87.854,12</b>	<b>0,00</b>	<b>87.854,12</b>	<b>100%</b>	
<b>Total Pasivos</b>	<b>104.744,55</b>	<b>64.132,05</b>	<b>40.612,50</b>	<b>63%</b>	
<b>Patrimonio</b>					
Capital suscrito y/o pagado	800,00	800,00	0,00	0%	
Aportes accionistas para futuras Capitalizaciones	1.290,95	1.290,95	0,00	0%	
Reserva Legal	420,53	90,64	329,89	364%	
Utilidad no distribuida años anteriores	21.269,68	21.269,68	0,00	0%	
Pérdida no distribuida años anteriores	22.489,35	0,00	22.489,35	100%	
Utilidad del Ejercicio	2.968,98	0,00	2.968,98	100%	
Pérdida del Ejercicio	0,00	22.489,35	-22.489,35	-100%	
<b>Total Patrimonio Neto</b>	<b>4.260,79</b>	<b>961,92</b>	<b>3.298,87</b>	<b>77%</b>	
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>109.005,34</b>	<b>65.093,97</b>	<b>43.911,37</b>	<b>40%</b>	

- (a) Se observa una disminución del 100% en la cuenta de Crédito Tributario IVA por el valor de US \$ 19.218,40, debido a que durante el año 2015 gran parte de los proveedores que por su nivel de rusticidad se sujetaban a la recepción de liquidaciones en compras de bienes y/o servicios; accedieron a la emisión de notas de venta autorizadas por el SRI – RISE. Como consecuencia, las compras ya no sustentaron crédito tributario y el saldo al 31 de diciembre del 2015 se liquidó.
- (b) Existe un incremento de US \$ 15.159,56 (49%) en la cuenta de Inventarios, dicha variación obedece a las existencias que no pudieron ser facturadas al disminuir las ventas.
- (c) Se adquiere un inmueble por el valor de US \$50.000,00 con financiamiento a largo plazo otorgado por el proveedor del bien.
- (d) Existe una disminución en otras cuentas por pagar por US \$ 36.235,65 el cual se fue liquidando durante el año 2015 por disposición de la Administración.
- (e) La cuenta beneficios sociales por pagar refleja una disminución por US \$ 7.668,52 debido a que la cantidad de empleados disminuye en el año 2015 debido a la disminución de ingresos.
- (f) Las cuentas y doc. Por pagar no corriente y otras cuentas por pagar no relacionadas incrementan en US \$ 13.749,58 y US \$ 74.104,54 respectivamente. Estas variaciones se originan por el financiamiento de proveedores y terceros con un plazo mayor a un año.

Atentamente,

  
\_\_\_\_\_  
CPA Victor Herrera  
CONTADOR