

OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de RIMESA - RECICLADORA INTERNACIONAL DE METALES S.A.

He auditado el Estado de Situación adjunto de RIMESA - RECICLADORA INTERNACIONAL DE METALES S.A., al 31 de diciembre del 2010, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha. La preparación de estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a mi auditoría.

Mi auditoría fue efectuada por muestreo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planifique y realice mi trabajo con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores significativos. La auditoría incluye un examen en base a pruebas selectivas, de la evidencia que respalda las cifras e informaciones reveladas en los estados financieros. La auditoría también incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como la validación de la presentación en conjunto de los estados financieros. Considero que mi auditoría ofrece una base razonable para mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de RIMESA - RECICLADORA INTERNACIONAL DE METALES S.A., al 31 de diciembre del 2010, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías y las leyes conexas vigentes en la República del Ecuador.

ATENTAMENTE,



ING. ELADIO A. POTES CARVAJAL
CPA.4122-SC. RNAE-044

GUAYAQUIL, 15 DE ABRIL DEL 2013

OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS EN MATERIA DE IMPUESTOS A LA RENTA, RETENCIONES EN LA FUENTE, RETENCIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO Y SUS RESPECTIVOS PAGOS.

A la Junta General de Accionistas:

He auditado los estados financieros de RIMESA - RECICLADORA INTERNACIONAL DE METALES S.A., RUC por el año terminado el 31 de diciembre del 2010 he emitido mi dictamen, sin salvedades, sobre dichos estados financieros con fecha de hoy.

Mi auditoria fue efectuada por muestreo de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas y con el propósito de formarme una opinión sobre dichos estados financieros. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo e incluye el examen a base de pruebas selectivas; de la evidencia, se sustentan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Como parte de la obtención de la certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo, efectúe pruebas de cumplimiento por muestreo, de acuerdo con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reglamentos en relación a que:

1. Los estados financieros surgen de los registros contables de la Compañía y que tales registros se llevan de acuerdo con las disposiciones de la Ley y sus reglamentos.
2. Los datos contables que se encuentran registrados en las declaraciones del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Retenciones del Impuesto al Valor Agregado y sus pagos, han sido tomados fielmente de los Registros contables.
3. Los estados financieros reflejan razonablemente la situación financiera de la Compañía y el resultado de sus operaciones, de acuerdo con las normas Legales, reglamentarias vigentes y con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.
4. Se ha pagado el Impuesto a la Renta, y el Valor Agregado que figura como saldo a cargo de la compañía en sus declaraciones tributarias; y,
5. Se han presentado las declaraciones de retenciones en la fuente, retenciones del impuesto al valor agregado, se han practicado y pagado las retenciones a que está obligada la compañía, en su calidad de agente de retención, de conformidad con las disposiciones legales y los acuerdos ministeriales que fijan los porcentajes respectivos.



El cumplimiento por parte de la compañía, de los aspectos mencionados anteriormente, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias respectivas, son responsabilidad de su Administración y tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

Los resultados de mis pruebas no revelaron situaciones, en las transacciones y documentos examinados que, en mi opinión se consideren incumplimientos significativos de los referidos aspectos por parte de RIMESA - RECICLADORA INTERNACIONAL DE METALES S.A., por el año terminado al 31 de diciembre del 2010.

ATENTAMENTE.



ING. ELADIO A. POTES CARVAJAL
CPA4122-SC. RNAE. 044

GUAYAQUIL, 15 DE ABRIL DEL 2013

RIMESA -RECICLADORA INTERNACIONAL DE METALES S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 y 2009

| ACTIVO | Notas | 2010 | 2009 |
|----------------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| CORRIENTE | | 31,139,000 | 33,171,510 |
| CAJA Y BANCOS | | 539,665 | 395,537 |
| CUENTAS POR COBRAR | (a) | 7,405,574 | 9,947,886 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | (a) | 18,753,436 | 20,027,372 |
| INVENTARIOS | (a) | 2,817,007 | 1,338,732 |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | (a) | 447,653 | 0 |
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS | | 1,175,666 | 1,461,983 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | 3,234,935 | 2,513,713 |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS | (a) | 2,373,272 | 2,099,154 |
| OTROS ACTIVOS | | 718,461 | 414,559 |
| ACTIVO A LARGO PLAZO | | 143,202 | 0 |
| TOTAL DE ACTIVOS | | <u>34,373,935</u> | <u>35,685,223</u> |
| PASIVO | | | |
| CORRIENTE | | 7,949,873 | 20,865,793 |
| CUENTAS P PAGAR PROV. LOCALES | (a) | 7,949,873 | 20,865,793 |
| COMPAÑIAS RELACIONADAS | | 0 | 0 |
| GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR | | 0 | 0 |
| LARGO PLAZO | | 25,233,052 | 13,987,098 |
| CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO | (a) | 20,268,429 | 11,737,224 |
| PASIVO DIFERIDO | | 4,964,623 | 2,249,874 |
| TOTAL DE PASIVOS | | <u>33,182,925</u> | <u>34,852,891</u> |
| PATRIMONIO | | 1,191,010 | 832,331 |
| CAPITAL SOCIAL PAGADO | | 10,000 | 10,000 |
| RESERVA LEGAL | | 14,408 | 14,408 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | 831,896 | 591,115 |
| UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS | | 334,706 | 216,808 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | <u>34,373,935</u> | <u>35,685,223</u> |


Leticia Vera Torres
Gerente General


Giancarlo Alvarez Chica
Contador
Registro # 6462

RIMESA - RECICLADORA INTERNACIONAL DE METALES S.A.
ESTADO DE GANANCIAS O PÉRDIDAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 y 2009
Expresado en dólares de E.U.A.

| INGRESOS | 2010 | 2009 |
|--|------------------|------------------|
| VENTAS NETAS | 42,561,004 | 27,290,321 |
| COSTO DE VENTAS | 32,978,946 | 21,010,187 |
| UTILIDAD BRUTA | 9,582,057 | 6,280,134 |
| GASTOS DE OPERACIÓN | | |
| Administrativos | 57,324 | 187,899 |
| Depreciacion | 66,694 | 208,936 |
| Gastos de ventas | 383,158 | 0 |
| Gastos del personal | 663 | 0 |
| Gastos financieros | 7,000 | 0 |
| Gastos legales | 472,442 | 0 |
| Impuestos contribuciones y otros | 47,528 | 0 |
| Mantenimiento y reparaciones | 575,933 | 343,749 |
| Perdida por baja de inventario | 2,494,944 | 15,085 |
| Promocion y publicidad | 8,864 | 2,824 |
| Servicios Generales | 1,635,797 | 1,972,734 |
| Servicios y comisiones | 1,503,627 | 285,031 |
| Sueldos y Beneficios Sociales | 1,252,178 | 1,130,755 |
| Suministros y Materiales | 131,179 | 176,150 |
| Transporte y combustibles | 419,697 | 1,574,309 |
| Total | 9,057,028 | 5,897,472 |
| Utilidad antes de participacion | 525,029 | 382,662 |
| Provision para participacion de utilidades | 78,754 | 57,399 |
| Utilidad antes de Impuestos | 446,275 | 325,262 |
| Provision para impuestos a la renta | 111,569 | 84,482 |
| Utilidad Neta | 334,706 | 240,780 |


 Leticia Jara Torres
 Gerente General


 Giancarlo Alvarez Chica
 Contador
 Registro # 6462

RIMESA - RECICLADORA INTERNACIONAL DE METALES S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.010

| Descripción | 2009 | 2010 | 2010 | 2010 |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | Sdo. Inicial | Aumento | Disminución | Saldo Final |
| Capital Social | 10,000 | - | - | 10,000 |
| Reserva Legal | 14,408 | - | - | 14,408 |
| Resultados Acumulados | - | 216,808 | - | 831,896 |
| Utilidad no Distribuidas | 591,115 | - | 216,808 | - |
| Utilidad año 2009 | 240,781 | - | - | - |
| Utilidad del Ejercicio | - | 334,706 | - | 334,706 |
| TOTAL | 856,304 | 551,514 | 216,808 | 1,191,010 |


 Leticia Jara Torres
 Gerente General


 Giancarlo Alvarez Chica
 Contador
 Registro # 6462

RIMESA - RECICLADORA INTERNACIONAL DE METALES S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.010
Expresado en Dólares de EUA

Flujo de Efectivo Neto, Generado por Actividades Operativas

| | 2010 | 2009 |
|--|----------------------|----------------------|
| Efectivo recibido de clientes y otros | 2,542,312.00 | 51,289,519.00 |
| Efectivo salidas otras cuentas por cobrar | 969,398.00 | 20,777,089.00 |
| Efectivo pagado a proveedores, trabajadores y otros | 8,815,070.64 | 40,398,603.00 |
| Efectivo pagado a cuentas relacionadas | 0.00 | -2,156,179.00 |
| Efectivo gastos anticipados | 0.00 | -148,468.00 |
| Efectivo salida otros activos | -303,902.00 | -366,159.00 |
| Efectivo Neto provisto de (usado en) actividades de Operación | 12,022,878.64 | 12,556,979.00 |

Flujos de efectivo de actividades de inversión

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| compra de bienes y equipos | -274,117.79 | -834,706.00 |
| Efectivo neto usado en actividades de inversión | -274,117.79 | -834,706.00 |

Flujo de Efectivo de actividades de financiamiento

| | | |
|---|----------------------|--------------------|
| (Disminución) aumento de accionistas | -358,679.00 | -187,342.00 |
| Cuentas por pagar a largo plazo | 11,245,953.85 | 0.00 |
| Efectivo neto en actividades de inversión | 11,604,632.85 | -187,342.00 |
| Aumento (Disminución) del efectivo | 144,128.00 | 637,184.00 |
| Efectivo al inicio del año | 395,537.00 | 13,558.00 |
| Efectivo al final del año | 539,664.80 | 650,742.00 |


 Leticia Jara Torres
 Gerente General


 Giancarlo Alvarez Chica
 Contador
 Registro # 6462

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre del 2010

1. OPERACIONES

COMPAÑÍA RIMESA - RECICLADORA INTERNACIONAL DE METALES S.A., se constituyó el 30 de Septiembre de 2003 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, Ecuador e inscrita en el Registro mercantil el 23 de Octubre de 2003 bajo la denominación de RIMESA RECICLADORA INTERNACIONAL DE METALES S.A., expediente en la Superintendencia de Compañías 113871, plazo social 14/11/2003 en conformidad con las leyes pertinentes vigentes.

Su actividad es: Compra y venta al mayor y menor de materiales ferrosos y no ferrosos.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

Sus políticas importantes de Contabilidad son las siguientes:

a. Base de Presentación

La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC promulgadas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia; y, Servicios de Rentas Internas.

b. Provisión de cuentas dudosas

Los Accionistas de la compañía han decidido provisionar para cuentas incobrables la cantidad de US\$.84.525, 79 y al 31 de Diciembre del 2010.

c. Inventarios

Los inventarios están valuados al costo de adquisición, la fórmula del cálculo del costo se especifica utilizando el método de costo promedio ponderado para la imputación de las salidas.

d. Propiedades, Planta y equipos

Están registrados al costo de adquisición y se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos según los siguientes porcentajes anuales:

| | | |
|--------------------------------------|--------|---------|
| - Edificios | 5% | 20 Años |
| - Maquinarias y Equipos | 10% | 10 Años |
| - Vehículos | 20% | 5 Años |
| - Maquinarias y Equipos Electrónicos | 33.33% | 3 Años |
| - Muebles y equipos de oficina | 10% | 10 Años |
| - Instalaciones | 10% | 10 Años |

e. Inversiones Temporales

En el ejercicio económico del 2010 esta cuenta no registra saldo.

f. Jubilación patronal y bonificación para desahucio.

Por disposición de los accionistas no se han efectuado provisiones para desahucio y el personal no cumple con los años base para realizar la provisión de Jubilación patronal.

g. Participación de trabajadores en utilidades de la empresa

El empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento de las utilidades líquidas según disposiciones del código de trabajo.

h. Reserva Legal

La ley de compañías del Ecuador exige que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades líquidas anuales, hasta que esta reserva alcance por lo menos el 50% del capital social. Dicha reserva no está sujeta a

distribución excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumento de capital.

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

La compañía tiene la modalidad de cobro 30-120 días después de entregar la mercadería, su rotación de cartera al cierre es de 30 días. Cabe mencionar que la variación en la política de cobros se debe a la gran competitividad y conflictos de control externos.

| | |
|---------------------------------|----------------------------|
| CLIENTES NACIONALES | 929,452 |
| CLIENTES DEL EXTERIOR | 6,560,648 |
| PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | <u>-84,526</u> |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | <u>7,405,574.32</u> |

(a) **Nota:** no hemos comprobado los saldos de las cuentas debido a la fecha de nuestra contratación

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Presenta un saldo al 31 de diciembre del 2010 de US\$.18'753.435 y su desglose está descrito a continuación.

| | |
|---------------------------------------|--------------------------|
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 5,683,733 |
| CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS | 94,005 |
| IMPUESTOS FISCALES | 299,763 |
| CREDITO TRIBUTARIO | 8,157,345 |
| DEUDORES VARIOS | 267,294 |
| ANTICIPO PROVEEDORES VARIOS | 353,426 |
| ANTICIPO PROVEEDORES DE MATERIA PRIMA | <u>3,897,866</u> |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR | <u>18,753,435</u> |

(a) **Nota:** no hemos comprobado los saldos de las cuentas debido a la fecha de nuestra contratación

5. INVENTARIOS

Presenta un saldo al 31 de diciembre del 2010 de US\$.2'817.006 y su desglose está descrito a continuación.

| | |
|----------------------------------|-------------------------|
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA | 912,952 |
| INVENTARIO EN PROCESO | 325,108 |
| INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO | 1,560,986 |
| INVENTARIO DE SUMINISTROS | 17,960 |
| TOTAL INVENTARIOS | <u>2,817,006</u> |

Nota: El Inventario fue realizado por el personal de la compañía.

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2010 esta cuenta presenta un saldo neto de US\$.2'373.272 según detalle a continuación.

| | |
|------------------------|------------------|
| ACTIVO FIJO | 2,373,272 |
| EDIFICIO | 331,104 |
| MAQUINARIAS Y EQUIPOS | 259,258 |
| EQUIPOS DE COMPUTACION | 25,991 |
| VEHICULOS | 663,459 |
| EQUIPOS DE OFICINA | 4,606 |
| TERRRENOS | 1,088,854 |

El cargo a gastos por depreciación de las propiedades y equipos fue de US\$242.158

Nota: Nuestros auditores no participaron en el inventario de la propiedad planta y equipo debido a nuestra fecha de contratación.

7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

| | |
|------------------------------------|-----------------------|
| CTAS. POR COBRAR LARGO PLAZO | 87,873 |
| OBRAS EN PROCESO | 630,588 |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | <u>718.461</u> |

7. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Los Gastos por Participaciones de Trabajadores e Impuesto a la Renta sobre las utilidades por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2010 corresponde al cálculo del 15% y 25%.

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 525,029.00 |
| 15% PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES | 78,754.35 |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | 446,274.65 |

La ley establece que para el ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre del 2010 la tarifa del Impuesto a la Renta para las sociedades será del 25%

8. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2010 el impuesto causado por los resultados del Ejercicio Económico es de US\$111.568,66, conforme al detalle que continúa.

| | |
|--------------------------|------------|
| Utilidad Gravable | 446.274,65 |
| Impuesto Causado 25% | 111.568,66 |
| Retenciones en la Fuente | 109.499,72 |
| Saldo por Pagar | 2.068.94 |

9. INVERSIONES PERMANENTES

De acuerdo al estado financiero esta cuenta no registra saldo.

10. OBLIGACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Las Obligaciones por pagar al 31 de diciembre del 2010 presentan un saldo de US\$7'949.873,08 que se detallan a continuación.

| | |
|---|-------------------------|
| CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES (a) | 6,208,852 |
| SOBREGIRO CONTABLE | 1,303,934 |
| BENEFICIOS SOCIALES | 44,768 |
| OBLIGACIONES FISCALES | 257,668 |
| IESS POR PAGAR | 10,097 |
| PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR | 83,544 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 41,010 |
| TOTAL OBLIGACIONES A CORTO PLAZO | <u>7,949,873</u> |

(a) **Nota:** no hemos comprobado los saldos de las cuentas por pagar debido a nuestra fecha de contratación.

11. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

| | |
|---|-----------------------------|
| CUENTAS POR PAGAR L/P | 1,815,159 |
| DEUDORES VARIOS A LARGO PLAZO (a) | 18,694,051 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR L/ PLAZO | <u>20,509,210.10</u> |

| | |
|--------------|------------|
| RIPLASA | 14,840,204 |
| AGELAOT | 136,103 |
| AFESIBEAT | 914,049 |
| LEICESTER | 610,279 |
| ASTIPALEA | 734,441 |
| TRIBALOTT | 915,938 |
| AFAREOT | 66,319 |
| HEFSTOP S.A. | 476,718 |

(a) **Nota:** Estos saldos no han sido confirmados por cuanto no hemos podido contactar a los proveedores

12. PASIVO DIFERIDO

| | |
|----------------------------------|-------------------------|
| VENTA POR REALIZAR DEL EXTERIOR | 4,634,666 |
| REEMBOLSOS POR REALIZAR | <u>329,957</u> |
| TOTAL DEL PASIVO DIFERIDO | <u>4,964,623</u> |

13. CAPITAL SOCIAL

El Capital social asciende a US\$10.000 dólares, con la siguiente nomina de accionistas:

| | |
|------------------------------|-----------|
| Accionista (Liliana Jurado) | US\$5.000 |
| Accionista (Leticia Escobar) | US\$5.000 |
| | ===== |

14. TRANSACCIONES DE ACCIONISTAS

Durante el periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del 2010 no he detectado que la compañía registre transacciones que afecten a cuentas de resultados.

15. CUMPLIMIENTO DE LOS DERECHOS DE AUTOR

Se verifico el cumplimiento de la normas sobre Derechos de Autor por parte de la Empresa **RIMESA - RECICLADORA INTERNACIONAL DE METALES S.A.**

16. REFERENCIA DE CUENTAS DE ORDEN Y DE CONTINGENTE

No registra cuentas de orden ni contingente.

17. TRANSACCIONES IMPORTANTES REALIZADAS DESPUÉS DE CERRAR EL AÑO 2010

No he detectado ninguna transacción importante después del cierre del año 2010, a la fecha de la presentación de este informe de auditoria (Abril 15 del 2013).

18. EMISIÓN DE DECLARACIONES DE IMPUESTOS SUSTITUTIVAS

Si se realizaron declaraciones sustitutivas de impuestos durante el año 2010.



19. OBSERVACIONES

19.1.- El Sistema Informático contable estaba en desarrollo en este periodo motivo por el cual los módulos integrantes del mismo no estaban funcionando de forma integrada.

20. TODAS LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTES INTEGRANTES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

