

## **OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

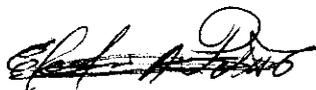
A la Junta General de Accionistas de RIMESA - RECICLADORA INTERNACIONAL DE METALES S.A.

He auditado el Estado de Situación adjunto de RIMESA - RECICLADORA INTERNACIONAL DE METALES S.A., al 31 de diciembre del 2011, 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 los administradores 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 2011, 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, 17 DE MAYO 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 0992328827001 por el año terminado el 31 de diciembre del 2011 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 2011.

ATENTAMENTE.



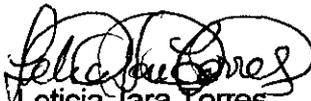
ING. ELADIO A. POTES CARVAJAL  
CPA4122-SC. RNAE. 044

GUAYAQUIL, 17 DE MAYO DEL 2013

**RIMESA -RECICLADORA INTERNACIONAL DE METALES S.A.**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2010**

ACTIVO	Notas	2011	2010
<b>CORRIENTE</b>		<b>18,414,677</b>	<b>31,139,000</b>
CAJA Y BANCOS		486,259	539,665
CUENTAS POR COBRAR	(a)	3,002,434	7,405,574
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(a)	13,232,802	18,753,436
INVENTARIOS	(a)	159,119	2,817,007
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	(a)	1,533,978	447,653
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS		85	1,175,666
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2,731,712</b>	<b>3,234,935</b>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	(a)	1,712,773	2,373,272
OTROS ACTIVOS		0	718,461
ACTIVO A LARGO PLAZO		1,018,939	143,202
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b><u>21,146,389</u></b>	<b><u>34,373,935</u></b>
<b>PASIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>		<b>12,983,281</b>	<b>7,949,873</b>
CUENTAS P PAGAR PROV. LOCALES	(a)	5,058,586	7,949,873
COMPAÑIAS RELACIONADAS		0	0
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR		7,924,695	0
<b>LARGO PLAZO</b>		<b>6,035,870</b>	<b>25,233,052</b>
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	(a)	4,794,542	20,268,429
PASIVO DIFERIDO		1,241,328	4,964,623
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b><u>19,019,151</u></b>	<b><u>33,182,925</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>2,127,238</b>	<b>1,191,010</b>
CAPITAL SOCIAL PAGADO		10,000	10,000
RESERVA LEGAL		14,408	14,408
RESULTADOS ACUMULADOS		1,774,006	831,896
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		328,824	334,706
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>21,146,389</u></b>	<b><u>34,373,935</u></b>

  
Leticia Jara 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 2011 y 2010**

**Expresado en dólares de E.U.A.**

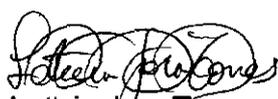
<b>INGRESOS</b>	<b>2011</b>	<b>2009</b>
VENTAS NETAS	50,247,821	27,290,32
COSTO DE VENTAS	38,637,375	21,010,18
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>11,610,446</b>	<b>6,280,13</b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>		
Administrativos	250,127.12	187,89
Depreciacion	238,645.44	208,93
Gastos de ventas	102,883.49	
Gastos del personal	1,051.93	
Gastos financieros	15,847.13	
Gastos legales	360,651.66	
Impuestos contribuciones y otros	100,562.44	
Mantenimiento y reparaciones	255,826.29	343,74
Perdida por baja de inventario	4,508,560.97	15,08
Promocion y publicidad	15,512.33	2,82
Servicios Generales	1,780,423.10	1,972,73
Servicios y comisiones	1,706,193.77	285,03
Sueldos y Beneficios Sociales	1,077,119.88	1,130,75
Suministros y Materiales	200,520.80	176,15
Transporte y combustibles	487,504.70	1,574,30
<b>Total</b>	<b>11,101,431</b>	<b>5,897,47</b>
<b>Utilidad antes de participacion</b>	<b>509,015</b>	<b>382,66</b>
Provision para participacion de utilidades	76,352	57,39
<b>Utilidad antes de Impuestos</b>	<b>432,663</b>	<b>325,26</b>
(+) Gastos no deducibles	1,333,106	
<b>Base Imponible</b>	<b>1,765,769</b>	
Provision para impuestos a la renta	423,784	84,48
(-) Retenciones efectuadas por clientes	237,921	
(-) Anticipo Imp a la Renta	185,252	
<b>Utilidad Neta</b>	<b>612</b>	<b>240,78</b>

  
 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 2.011**

Descripción	2010 Sdo. Inicial	2011 Aumento	2011 Disminución	2011 Saldo Final
Capital Social	10,000	-	-	10,000
Reserva Legal	14,408	-	-	14,408
Resultados Acumulados	831,896	93,925	-	925,821
Utilidad no Distribuidas	-	-	-	-
Utilidad año 2010	334,706		334,706	
Utilidad del Ejercicio	-	328,824	-	328,824
<b>TOTAL</b>	<b>1,191,010</b>	<b>422,749</b>	<b>334,706</b>	<b>1,279,053</b>

  
 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 2.011**  
**Expresado en Dólares de EUA**

**Flujo de Efectivo Neto, Generado por Actividades Operativas**

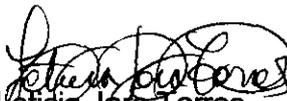
	2011	2010
Efectivo recibido de clientes y otros	4,487,665.68	2,542,312
Efectivo salidas otras cuentas por cobrar	6,939,650.71	969,398
Efectivo pagado a proveedores, trabajadores y otros	42,017,894.48	8,815,070
Efectivo pagado a cuentas relacionadas	0	
Efectivo gastos anticipados	0	
Efectivo salida otros activos	-1,571,563.59	-303,902
<b>Efectivo Neto provisto de (usado en) actividades de Operación</b>	<b>32,162,141.69</b>	<b>12,022,878</b>

**Flujos de efectivo de actividades de inversión**

compra de bienes y equipos	1,320,998.92	-274,117
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>1,320,998.92</b>	<b>-274,117</b>

**Flujo de Efectivo de actividades de financiamiento**

(Disminución) aumento de accionistas	-88,042.57	-358,679
Cuentas por pagar a largo plazo	30,875,779.34	11,245,953
<b>Efectivo neto en actividades de inversión</b>	<b>30,787,736.77</b>	<b>11,604,632</b>
<b>Aumento (Disminución) del efectivo</b>	<b>-53,406.00</b>	<b>144,128</b>
Efectivo al inicio del año	539,665.00	395,537
<b>Efectivo al final del año</b>	<b>486,259.00</b>	<b>539,664</b>

  
 Leticia Jara Torres  
 Gerente General

  
 Giancarlo Alvarez Chica  
 Contador  
 Registro # 6462

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 de diciembre del 2011**

**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**

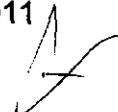
Sus políticas importantes de Contabilidad son las siguientes:

**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\$.563.249 al 31 de Diciembre del 2011



### **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 2011 esta cuenta no registra saldo, solo un remanente de intereses por US \$1.391,48.

### **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	2,956,967
CLIENTES DEL EXTERIOR	<u>45,4678</u>
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b><u>3,002,435</u></b>

(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 2011 de US\$.13'232.804 y su desglose está descrito a continuación.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	408,950
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	204,731
IMPUESTOS FISCALES	379,837
CREDITO TRIBUTARIO	6,747,328
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	96,399
DEUDORES VARIOS	426,504
ANTICIPO PROVEEDORES VARIOS	<u>5,161,853</u>
<b>TOTAL OTRAS CTAS POR COBRAR</b>	<b><u>13,232,804</u></b>

(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 2011 de US\$.159.119 y su desglose está descrito a continuación.

INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	159,118.93
----------------------------------	------------

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

## 6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2011 esta cuenta presenta un saldo neto de US\$.1.712.772 según detalle a continuación.

EDIFICIO	325,461
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	376,311
EQUIPOS DE COMPUTACION	18,926
EQUIPOS DE OFICINA	11,157
TERRENOS	980,917
<b>TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b><u>1,712,772</u></b>

El cargo a gastos por depreciación de las propiedades y equipos fue de US\$238.645

**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	41,779
OTROS ACTIVOS A L/PLAZO	48,400
OBRAS EN PROCESO	490,879
INVERSIONES A LARGO PLAZO	437,881
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b><u>1,018,939</u></b>

## 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 2011 corresponde al cálculo del 15% y 24%.

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>509.015</b>
15% PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES	76.352
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>432.663</b>

La ley establece que para el ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre del 2011 la tarifa del Impuesto a la Renta para las sociedades será del 24%

## 8. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2011 el impuesto causado por los resultados del Ejercicio Económico es de US\$111.568,66, conforme al detalle que continúa.

<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>432,662.75</b>
(+) Gastos no deducibles	1,333,106.36
<b>BASE IMPONIBLE</b>	<b>1,765,769.11</b>
IMPUESTO A LA RENTA	423,784.59
RETENCIONES EFEC POR CLIENTES	237,920.53
ANTICIPO A LA RENTA	185,252.32
<b>IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>611.74</b>

## 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 2011 presentan un saldo de US\$12'983.280 que se detallan a continuación.

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	4,084,184
SOBREGIRO CONTABLE	1,473,158
BENEFICIOS SOCIALES	71,762
OBLIGACIONES FISCALES	454,009
IESS POR PAGAR	18,752
PARTICIP DE TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	81,141
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5,825,872
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES MP	974,402
<b>TOTAL DE OBLIGACIONES A CORTO PLAZO</b>	<b><u>12,983,280</u></b>

(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

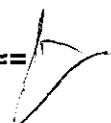
ACREEDORES VARIOS A LARGO PLAZO	4,794,542
REALIZAR DEL EXTERIOR	1,193,617
REEMBOLSOS POR REALIZAR	47,711
<b>TOTAL DE PASIVOS A LARGO PLAZO</b>	<b><u>6,035,870</u></b>

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

## 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 2011 no he detectado que la compañía registre transacciones que afecten a cuentas de resultados.

#### **15. CUMPLIMIENTO DE LOS DERECHOS DE AUTOR**

Se verificò 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 2011**

No he detectado ninguna transacción importante después del cierre del año 2011, a la fecha de la presentación de este informe de auditoria (Mayo 17 del 2013).

#### **18. EMISIÓN DE DECLARACIONES DE IMPUESTOS SUSTITUTIVAS**

Si se realizaron declaraciones sustitutivas de impuestos durante el año 2011.

#### **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.

#### **19.2 RECOMENDACIONES**

El suscrito Auditor sugiere que se normalice el sistema de información contable

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

**RIMESA RECICLADORA INTERNACIONAL DE METALES S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**Por el año Terminado el 31 de diciembre de 2011**

**INDICE**

Informe de los Auditores Externos Independientes	1
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera	2
Estados de Resultados	3
Estados de Flujo de Efectivo	4
Estado de Evolución del Patrimonio	5
Notas a los Estados Financieros	6