RECICLADORA DE PLASTICOS RECIPLASTICOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al periodo terminado al 31 de diciembre del 2018

Descripción de la empresa y el negocio

Recicladora de Plásticos Reciplasticos S.A. (la empresa) se constituyó en Guayaquil el 29 de mayo de 2007, con un capital de cinco mil dólares. En la actualidad el capital asciende a US$3.3 millones gracias a sucesivos incrementos vía reinversión de utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores.

Su negocio principal es la compra de plásticos reciclados, para su limpieza y clasificación (lavado), trituración y empaque (molido) que se venden localmente y se exportan como PET MOLIDO LAVADO o PET MOLIDO SUCIO.

Las oficinas administrativas funcionan en la ciudad de Guayaquil.

El Entorno del Año 2018

Los Resultados del 2018, antes de impuestos, aumentaron con relación al año 2017. En lo principal por el incremento de ventas de material PET molido lavado.

Bases de Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros individuales son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador (Resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre del 2008).

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF, exige el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la empresa.

Todas las cifras presentadas en este informe están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América (US $).

Las cifras de los Estados Financieros adjuntos, suponen la continuidad de las operaciones de la empresa o principio de negocio en marcha, a menos que se indique lo contrario. Como resultado de nuestra Auditoría no tenemos evidencia alguna que la empresa deje de operar en los años siguientes.

Principales Políticas de Contabilidad

Las políticas Contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas por la Administración de una empresa en la preparación y presentación de los estados financieros.

RECICLADORA DE PLASTICOS RECIPLASTICOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al periodo terminado al 31 de diciembre del 2018

1.- Efectivo y equivalentes de Efectivo

El detalle de esta cuenta se presenta a continuación:

Diciembre 31		2018	2017
Caja Chica		3,000	3,000
Bancos Nacionales	(a)	297,772	40,975
Total...		**300,772**	**43,975**
Inversiones temporales		7,673.09	9,947.83
Total... efectivo		**308,445**	**53,923**

a) Incluye el saldo del Banco Bolivariano US$136.78 Pichincha US$31,931.32 ; Produbanco US$265,703.6 mil;

b) Existen cuentas pendientes de cobrar al SRI en notas de crédito $7,588.39

2.- Cuentas y Documentos Cobrar

El resumen de la cuenta por cobrar a corto plazo se detalla de la siguiente manera:

Diciembre 31,		2018	2017
Clientes	(a)	16,380	34,192
Relacionadas	(b)	1,059,839	158,259
Empleados		11,968	4,709
otras cuentas por cobrar	(c)	907	9,948
		1,089,092	207,108
(-) provisión para cuentas incobrables	(d)	(450)	(28,784)
TOTAL		**1,088,643**	**178,324**

a) Según la antigüedad de cartera, el saldo $16.380 se desglosa de la siguiente manera

Cartera			2018	2017
vencida				
De 0 a 30 días		99%	16,250	-
De 31 a 60 días		1%	129	-
de 60 en adelante		0%	-	34,192
TOTAL	(a)		**16,380**	**34,192**

(a.1) Los principales clientes son: Bagsacorp, Barahona Victor, Nodein y Mendez Jhon

b) Corresponde a facturas de ventas que se cruzan con anticipos de clientes exterior Recimetal International y anticipos locales Metalking a relacionadas y Proceplas $3,147 una cartera de corto plazo por venta de material.

c) impuestos propios o para transferencia a terceros.

3.- Inventarios

Corresponde a las existencias al cierre del ejercicio 2018 y 2017 según el detalle siguiente:

Diciembre 31,		2018	2017
Materia Prima	(a)	281,031	199,464
Productos Terminados	(b)	135,020	32,798
Suministros y Herramientas		117,420	87,596
Mercaderías en tránsito		112,709	72,758
Total...		**646,180**	**392,616**

(a) Incluye los ingresos a bodega de lo siguiente:

Inventario de Materia Prima	2018
Inventario Pet Post Consumo	218,461
Inventario Post Industrial	32,136
Inventario Soplado	10573.76
Inventario Film	2575.58
Otros	17,285
Total...	**281,031**

(b) El inventario de productos terminados se detalla a continuación:

Inventario de Productos Terminados	2018
Inventario Pet Molido	3,042
Inventario Post Industrial	8,069
Inventario Pet Molido Lavado	113,363
Inventario Plásticos	43.82
Otros	10,502
Total...	**135,020**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 no existen gravámenes ni restricciones sobre los inventarios

4.- Servicios y Otros Pagos Anticipados

Incluye principalmente, anticipos a proveedores por la compra de botellas plásticas para procesar; así como el saldo no amortizado de seguros generales

Diciembre 31,	2018	2017
Anticipos Proveedores	27,329	4,440
Seguros Pagados por anticipado	42,897	38,455
Total...	**70,226**	**42,895**

5.- Activos por impuestos corrientes

Corresponde a Anticipos y Retenciones por Impuesto a la Renta y crédito tributario por IVA:

Diciembre 31,	**2018**	**2017**
Crédito Tributario Favor la empresa (IVA)	554,796	367,684
Crédito Tributario Favor la empresa (IRTA)	-	0
Total...	**554,796**	**367,684**

6.- Propiedad. Planta y Equipos (a)

El detalle de los activos es el siguiente:

Diciembre 31,		**2018**	**2017**
Terrenos	**a)**	1,494,732	1,460,054
Edificios		869,874	650,114
Instalaciones		375,142	375,142
Maquinaria y Equipos		3,431,279	3,562,362
Muebles y Enseres		3,050	1,900
Eq. Herramientas de Trabajo		70,387	72,407
Eq. de Computo y Software		21,938	19,915
Vehículos		278,401	104,947
Anticipos a compra de Terreno Km 9,5 vía Daule		-	50,000
Construcciones en curso	**b)**	11,497	-
Otros		7,698	14,829
		6,563,998	**6,311,670**
(-) Depreciación Acumulada		(1,910,568)	-1,597,757
Total...		**4,653,430**	**4,713,913**

a) El movimiento de terreno al 31 de diciembre de 2018-2017 se detalla a continuación:

Costo Histórico:	**2018**	**2017**
Saldo Inicial	6,311,668	6,091,806
(+) Adiciones/Transferencias	252,329	219,862
(-) Bajas/Ajustes	0	0
Saldo final	**6,563,997**	**6,311,668**

Depreciación Acumulada (-):	2018	2017
Saldo Inicial	-1,597,757	-1,141,195
(+) Gasto del año ajustado	-312,811	-456,782
(+) Bajas/Ajustes	0	220
Saldo final	**-1,910,568**	**-1,597,757**

7.- Otros Activos No Corrientes

Corresponde a la siguiente cuenta:

Diciembre 31,		2018	2017
Cuentas por Cobrar Compañías Relacionadas	(a)	940,522	4,340,323
Deposito en Garantía		-	-
Otras Cuentas por Cobrar		105.70	38
Total...		**940,628**	**4,340,361**

a) Corresponde a préstamos entregados a las siguientes empresas relacionadas, largo plazo

Proveedores	*2018*
RECYNTER S.A.	674,208.16
JUCITAS S.A.	66,313.70
INBRAVE S.A.	200,000.00
Total...	**940,521.86**

8.- Obligaciones Financieras x pagar

Incluye sobregiros bancarios y la porción corriente de préstamos a corto plazo.

Diciembre 31,	2018	2017
Banco Machala		
Sobregiro Bancario	70,436.25	0
Corporación Financiera Nacional		
CFN Préstamo	0	99,404
Banco de Machala		
Préstamos	274,261	251,314
Tarjetas de Crédito		
Banco de Machala	2.68	0
Diners Club	455.69	0
Total...	**345,156**	**350,719**

9.- Cuentas y Documentos por Pagar

Al cierre de los ejercicios 2018y 2017, los saldos por pagar, con vencimientos de hasta un año son:

Diciembre 31,		2018	2017
Proveedores	(a)	400,498	450,219
Relacionados	(b)	179,992	2,347,580
Otras Pasivos Corto Plazo		86,596	0
Total...		**667,088**	**2,797,799**

a) Los principales proveedores son los siguientes:

Proveedor	2018
PROVEEDORES LOCALES:	
ACEIN ACEROS INDUSTRIALES S.A.	22,111
BARRETO BARRERA ANDRES HUGO	37,850
CNEL EP	14,127
LA UNION COMPAÑIA NACIONAL DE SEGUROS S.A.	26,994
PETROLEOS Y SERVICIOS PYS C.A.	10,754
QUIMPAC ECUADOR S.A QUIMPACSA	13,385
TIENDAS INDUSTRIALES ASOCIADAS TIA S.A.	11,529
ZUÑIGA LUDEÑA MARIO	14,736
VARIOS	249,014
TOTAL PROVEEDORES...	**400,500**

b) Incluye Préstamos a Relacionadas, a corto plazo:

Relacionadas	2018
FIBRAS NACIONALES FIBRANAC S.A.	817
PROCESADORA DE PLASTICOS PROCEPLAS S.A.	355
RECIMETAL ECUADOR S.A. RECIMETAL	122,669
Total relacionadas	**123,842**
RECIMETAL INTERNATIONAL	56,150.71
Total...	**179,992**

10.- Otras obligaciones corrientes

Corresponde a obligaciones tributarias, patronales y con accionistas:

Diciembre 31,		2018	2017
Con la Administración Tributaria	(a)	663,339	272,312
Con el IESS	(b)	21,979	20,577
Por Beneficios de ley de Empleados	(c)	305,959	214,048
Total...		**991,277**	**506,936**

a) Incluye los impuestos que se liquidan en el siguiente mes por IVA, Retenciones en la fuente, así como el cálculo del Impuesto causado a la Renta del ejercicio.

Detalle		2018	2017
Retenciones de IVA por Pagar		183,999	229,529
Retenciones en la Fuente		33,233	2,758
Impuesto a la Renta causado	1	134,248	40,024
impuesto a la renta empleados		316	0
anticipo del 80 %		311,542	0
Total...		**663,338**	**272,312**

1.- conciliación tributaria

Conciliación Tributaria		2018
Utilidad año antes participación trabajadores		1,533,145.80
(-) 15% participación trabajadores		229,971.87
Utilidad antes de impuesto a la renta		1,303,173.93
(+) Gastos no Deducibles		51,154.58
UTILIDAD GRAVABLE	22%	**1,354,328.51**
UTILIDAD A REINVERTIR		500,000.00
IMPUESTO CAUSADO		**247,952.27**
(-) Anticipo pagados		103,337.24
(+) anticipo pendiente de pago		460.67
retenciones en la fuente del año		3,369.45
crédito tributario ISD		7,458.41
impuesto a la renta a pagar...		**134,247.84**

Valores que fueron declarados en el 101 en el Servicios de Rentas internas

b) Corresponde a valores por pagar por las planillas de aportes al IESS del último mes del año.

c) Corresponde a obligaciones patronales provisionadas:

Detalle		2018	2017
Sueldos y Salarios		-	-
Provisión de Beneficios sociales	(a)	75,762	91,496
15% Participación de Trabajadores		229,972	122,272
Liquidaciones de empleados		225.22	279.89
Total...		**305,959**	**214,048**

a) Corresponde a provisiones de decimo tercero, decimo cuarto y vacaciones del periodo 2018

11.- Anticipos

Corresponde a lo siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Anticipos recibidos de Clientes	40,110	36,362
Total...	**40,110**	**36,362**

12.-Cuentas y documentos por pagar

Corresponde a otras cuentas por pagar a corto plazo

Diciembre 31,	2018	2017
Otras ctas. por pagar	299,373	80,000
Total...	**299,373**	**80,000**

13.- Beneficios con Empleados L/P

Corresponde a provisiones estimadas por la empresa, en función a la proyección actuarial.

Diciembre 31,	2018	2017
Jubilación Patronal	72,864	69,180
Bonificación por Desahucio	33,582	20,012
Total...	**106,446**	**89,192**

14.- cuentas por pagar a L/P

Incluye préstamos a largo plazo de compañías relacionada y accionistas.

Diciembre 31,		2018
OTRAS CTAS POR PAGAR RONALD BRAVO	(a)	300,000
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO		138,730
Total...		**438,730**

a) Incluye préstamo entregado por accionistas RONALD BRAVO VERO el valor de $300,000 mil dólares

15.- Capital social

Corresponde al CAPITAL SOCIAL suscrito y pagado. En el 2018, la empresa incrementó su Capital en US$250 mil mediante la reinversión de utilidades del 2017. Dicho aumento fue inscrito en el Registro Mercantil de la ciudad de Guayaquil el 14 de junio del 2018.

Accionistas	Valor por Acción	% Acciones	Valor Total $
Byron Bravo Vera	$ 1.00	1%	33,683
Holding Ecuador Recycling Recyholding s.a.	$ 1.00	37%	1,246,231
Ronald Bravo Vera	$ 1.00	62%	2,088,280
		100%	**3,368,194**

16.- Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance el 50% de capital suscrito y pagado.

17- Resultados acumulados

Año 2018: Incluye el saldo acumulado de Utilidades Retenidas de ejercicios anteriores (US$386 mil) correspondiente a año 2016-2017 y el saldo resultante de la adopción por primera vez, de las Normas Internacionales de Información Financiera (US$247 mil).

18.- Ingresos Netos

El detalle de las ventas de materiales del proceso de la actividad de la empresa son los siguientes:

Diciembre 31,	2018	2017
Locales:		
Ventas Material Soplado	7,206	13,226
Ventas Material Film	81,175	7,368
Ventas Materiales Otros	154,052	82,548
Ventas Materiales Pet molido - lavado	86,627	0
Ventas materiales post industrial	15,290.27	0
Exportaciones:		
Post Industrial Molido	345,213	313,461
Soplado Molido	0	0
Materiales Plásticos	73,826	126,326
Pet	12,108,521	8,672,271
ventas 0%	5,292	6915
Subtotal	**12,877,201**	**9,222,116**

19.- ingresos no operacionales

Diciembre 31,		2018
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		13,891.76
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	(a)	30,731.96
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		91,145.30
Total...		**135,769.02**

a.- Intereses ganados por pólizas de inversión banco de Machala.

20.- Costos de Ventas

Los costos asignados a los productos vendidos, fueron los siguientes:

Diciembre 31,	2018	2017
Plásticos	197.23	-
Material Film	53,777	8,680
Material Soplado	4,508	2,927
Post Industrial Molido	171,093	163,341
Pet Molido	71,791	70,928
Post Consumo Molido - Lavado	8,690,289	6,239,600
Otros	163,615	173,424
Total...	**9,155,271**	**6,658,899**

En la tabla 20 no se están considerando los costo de compra y embalaje dentro de los costos de producción.

21.- Gastos de operación

Se compone de lo siguiente:

Diciembre 31,	**2018**	**2017**
Gastos de Compras y Embalaje		443,423
Gastos de Administración y Venta		1,524,625
Total...		**1,968.05**

22.- Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros o que requieran revelación.

C.P.A. Diana Lucia Castro Icaza
C.I. 092724282
Contador
RECIPLASTICOS S.A.