

RESIMBAN S.A RECICLAJES DE SUMINISTROS BANANEROS

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en U. S. dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Caja y bancos		394,62	638,58
Cuentas por cobrar, neto			
Crédito tributario (IR)		2.099,09	1.485,11
Inventarios		<u>17.432,25</u>	<u>17.432,50</u>
Provision de Cuentas Incobrables			
Total activos corrientes		<u>19.925,96</u>	<u>19.556,19</u>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:			
Terrenos		80.000,00	80.000,00
Edificio			
Vehículos			
Muebles y enseres			
Equipos de computación			
Instalaciones			
Maquinarias y equipos			
Total		<u>99.925,96</u>	<u>99.556,19</u>
Menos depreciación acumulada			
Propiedades, planta y equipo, neto		<u>99.925,96</u>	<u>99.556,19</u>
OTROS ACTIVOS			
TOTAL		<u>99.925,96</u>	<u>99.556,19</u>

Ver notas a los estados financieros

RESIMBAN S.A RECICLAJES DE SUMINISTROS BANANEROS**BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(Expresado en U. S. dólares)

**PASIVOS Y PATRIMONIO
DE LOS ACCIONISTAS**

	<u>Notas</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar		228,19	237,66
Gastos acumulados por pagar			
Total pasivos corrientes		<u>228,19</u>	<u>237,66</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligación a largo plazo		111.766,15	143.156,64
Jubilación patronal		0,00	0,00
Otros pasivos		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total pasivos no corrientes		<u>112.994,38</u>	<u>143.394,30</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social		800,00	800,00
Aportes para aumento de capital		21,694.11	
Reservas			
Pérdidas Acumuladas		(15.151,52)	(35.562,53)
Pérdida Neta del Periodo		(20.411,01)	(9.075,58)
Patrimonio de los accionistas		<u>(13.068,51)</u>	<u>(43.838,11)</u>
TOTAL		<u>99.925,96</u>	<u>99.556,19</u>

Ver notas a los estados financieros

RESIMBAN S.A RECICLAJES DE SUMINISTROS BANANEROS**ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(Expresado en U. S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
VENTAS NETAS		0,00	2.038,37
COSTO DE VENTAS		(0,00)	(20,00)
MARGEN BRUTO		0,00	2.018,37
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS:			
Gastos de administración		(20.411,01)	(11.094,20)
Gastos de ventas		(0,00)	(0,00)
Total		(20.411,00)	(11.094,20)
UTILIDAD DE OPERACIONES		(20.411,01)	(9.075,58)
OTROS INGRESOS (GASTOS):			
Otros gastos		(0,00)	(0,00)
Otros ingresos, neto		0,00	0,00
Total		(0,00)	(0,00)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA			
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES			
IMPUESTO A LA RENTA			
UTILIDAD NETA		(20.411,01)	(9.075,58)

Ver notas a los estados financieros

RESIMBAN S.A RECICLAJES DE SUMINISTROS BANANEROS**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(Expresado en U. S. dólares)

	<u>Capital Social</u>	<u>Aporte para Aumento de Capital</u>	<u>Perdidas Reservas</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Total</u>
Diciembre 31, 2010	800,00	21.694,11	(16.176,8)		6.317,31
Utilidad neta					1.025,28
Total Patrimonio					7.342,59
Diciembre 31, 2011	800,00	21.694,11	(15.151,52)	(20.411,01)	(13.068,42)
Transferencia de Resultados		(21.694,11)	(20.411,01)	20.411,01	(21.694,11)
Perdida neta				(9.075,58)	(9.075,58)
Diciembre 31, 2012	<u>800,00</u>	<u>0,00</u>	<u>(35.562,53)</u>	<u>(9.075,58)</u>	(43.838,11)

RESIMBAN S.A RECICLAJES DE SUMINISTROS BANANEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. OPERACIONES

La Compañía fue constituida mediante Escritura Pública Otorgada ante el notario Suplente Ab. Pedro Enríquez León en la ciudad de Guayaquil el 02 de Septiembre del 2008 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Duran el 13 de Octubre del 2008 con el número No. 38 del Registro Mercantil.

La actividad de la empresa es Reciclajes de Materiales Plásticos.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de Presentación – Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, establecidas por la IASB y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la Sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas regularmente. Las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

En particular las principales estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

1. Estimación de la vida útil de propiedad planta y equipo
2. Cálculo del valor razonable de la propiedad planta y equipo
3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados
4. Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros.
5. Activos por impuestos diferidos
6. Valor razonable de los instrumentos financieros

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco

significativo de cambios en su valor.(menores a 3 meses) (menores a 3 meses). NIC 7 p.7, p.48 - NIIF PYMES SECC. 7

10103 INVENTARIOS: Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor. NIC 2, p.6 - NIIF PYMES SECC. 13

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara. NIC 12, P.5- NIIF PYMES SECC. 29, p 29.4 a 29.8

10201 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Se incluyen los activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros, se esperan utilizar por más de un período y que el costo podrá ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe. NIC 16, p.6 - NIC 17, p.20-NIIF PYMES SECC. 17 p. 17.1 al 17.3

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado. NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9-NIIF PYMES SECC. 11

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS: Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados. NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9 - NIC 24-NIIF 9-NIIF PYMES SECC. 11 y 12

20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado. NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9-NIIF PYMES SECC. 11 y 12

30101 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador. NIC 1, p.54(r)-NIIF PYMES SECC. 4, p.4.2(r)

30602 (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS: Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

30702 (-) PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO: Registra las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

4 INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan. MC p.74 - p.77

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías. NIC 18, NIIF PYMES SECC. 23, p.23.3 al 23.4

4101 VENTA DE BIENES: Se registran los ingresos procedentes de la venta de bienes, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; (b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos; (c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad; (d) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y, (e) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. NIC 18, p.14-NIIF PYMES SECC. 23, p.23.10

51 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION: Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

5101 MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS: Incluye todos aquellos materiales e insumos requeridos durante el proceso de elaboración de un producto, así como el costo de productos terminados vendidos durante el periodo.

42 GANANCIA BRUTA: Es la diferencia de los ingresos de operaciones continuadas menos los costos y gastos, antes del cálculo de la participación trabajadores e impuesto a la renta.

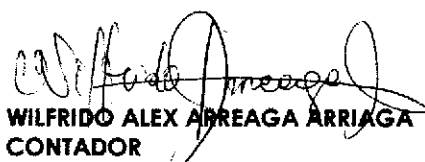
52 GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo. MC p.78 - p.80-NIIF PYMES SECC. 2, p.2.26, p.2.27 y p.2.42

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS: Es el importe residual que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos, antes de la deducción de participación trabajadores e impuesto a la renta. MC p.105-NIIF PYMES SECC.5, p.5.5

79 GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO

Comprende la ganancia (pérdida) neta del periodo del total de operaciones continuadas y discontinuadas. NIC 1, p.82-NIIF PYMES SECC.5, p 5.5


WILFRIDO ALEX ARREAGA ARRIAGA
CONTADOR