

RECICLAJES MYS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

CONTENIDO:

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estados de Evolución del Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo
Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURA USADA

US\$. Dólares estadounidenses

ACTA NOTARIAL DE RECONOCIMIENTO DE FIRMAS

En la ciudad de Cayambe, Cabecera del cantón Cayambe, hoy miércoles tres de abril del año dos mil trece, ante mi el Notario RODRIGO HEREDIA YEROVI, y con el objeto de realizar la presente diligencia de Reconocimiento de Firma y Rúbrica, comparece: la señora LUCIA CRISTINA MORALES LEON, casada, ecuatoriana, a quien de conocer doy fe en virtud de haberme exhibido su cedula de ciudadanía que corresponde al número uno cero cero uno cinco nueve uno dos tres guión siete.- La compareciente es mayor de edad, legalmente capaz para contratar y obligarse; quien habiendo sido debida y legalmente juramentada, prevenida de las penas de perjurio y de la gravedad del juramento, con la obligación que tiene de decir la verdad, bajo el juramento legal, dice que reconoce como suya la firma y rúbrica puestas al pie del DOCUMENTO, que antecede, manifestando que estas firmas y rúbricas son suyas, siendo estas las que utiliza en todos sus actos tanto públicos como privados; y, suscribe conmigo el Notario, en unidad de acto, de todo lo cual doy fe.-



LUCIA CRISTINA MORALES LEON
C.C.: 100133173-7



PULGAR DERECHO



EL NOTARIO,



RODRIGO HEREDIA YEROVI
NOTARIO
CAYAMBE - ECUADOR



NOTARIA
RODRIGO HEREDIA YEROVI
CAYAMBE - ECUADOR

Informe de los Auditores Independientes

Marzo, 2013

A los Señores Accionistas de RECICLAJES MYS S.A.

1. Hemos auditado los balances generales que se adjuntan de la compañía **RECICLAJES MYS S.A.** al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2012, basados en nuestra auditoría.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Esas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoría proporcionan una base razonable para expresar una opinión.
3. Se evidencio falta de control en las existencias y movimientos de inventarios, que impidió determinar con mayor exactitud los saldos presentados en kardex y registros contables, esto a pesar que de los muestreos de conteo físico reflejan razonabilidad.
4. El patrimonio se encuentra conformado por la cuenta Aportes Futuras Capitalizaciones por un valor de USD. 248.000,00 registrado desde el año 2011, y hasta la fecha no ha sido regularizado bajo escritura pública.
5. En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo tres, los referidos estados financieros que se acompañan, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes la situación financiera de RECICLAJES MYS S.A., al 31 de diciembre del 2012, el resultado de sus operaciones, evolución del patrimonio y flujo de caja por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.



Lic. Lucía Morales León
R.N.A.E. 715

RECICLAJES MYS S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

En dólares estadounidenses

13. Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución, y el 15% sobre las utilidades a repartición para trabajadores. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad Antes de impuestos a la renta	42.691	31.785
Participación Trabajadores	6.404	4.957
Impuesto a la Renta	<u>29.709</u>	<u>-</u>
Utilidad Neta	<u>6.579</u>	<u>26.828</u>

14. Patrimonio de Los Accionistas

Capital Social.-

El capital social autorizado consiste de 2.000 acciones de US\$ 1,00 valor nominal unitario.

Aportes Futuras Capitalizaciones.-

El patrimonio se encuentra conformado por la cuenta Aportes Futuras Capitalizaciones por un valor de USD. 248.000,00 registrado desde el año 2011, y hasta la fecha no ha sido regularizado bajo escritura pública, y probado por la Superintendencia de Compañías.

Reserva de Legal.-

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

RECICLAJES MYS S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Notas	2012	2011	R.S.V.O.S	Notas	2012	2011
ACTIVOS CORRIENTES							
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(1)	4.600	8.973		(19)	343.794	304.255
Inversiones Temporales	(6)	129.000	129.000		(1)	203.428	624.246
Cuentas por cobrar	(5)	536.213	440.708			914.629	928.859
Inventarios	(6)	516.485	476.803				
Otras cuentas por cobrar	(7)	7.633	11.361				
Total Activos Corrientes		1.193.931	1.066.843		(1)	1.476.856	1.738.271
ACTIVOS NO CORRIENTES							
Propiedad Planta y Equipos	(8)	1.656.451	1.807.719		(14)	2.000	2.000
Otros activos no corrientes	(9)	200.000	-		(14)	248.000	248.000
						3.135	2.135
						184.159	187.327
					(15)	827.976	-
						6.279	26.628
Total Activos no Corrientes		1.856.451	1.807.719			1,376,849	484,299
TOTAL ACTIVOS		3,050,382	2,874,562			3,050,382	3,050,382

Los rubros Reservas que se acompaña, son parte integrante de los estados financieros 2 al 14

SOL MARINER RECICLAJE
 COMENTE GENERAL

SOL MARINER RECICLAJE
 COMENTE
 Pág. 17-18/19

RECICLAJES MYS S.A.
Estado de Resultados Integrales
Por los años terminados al 31 de diciembre
(Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
Ventas	2.626.596	3.202.415
Costo de Ventas	<u>1.960.713</u>	<u>2.106.573</u>
Utilidad Bruta en Ventas	665.882	1.095.841
Gastos de Administración y Ventas	<u>649.461</u>	<u>1.227.682</u>
Utilidad (Pérdida en Operación)	16.421	-131.841
Otros Gastos		
Gastos e Otros Ingresos netos	<u>26.270</u>	<u>163.626</u>
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos a la renta	42.691	31.785
Participación Trabajadores	6.404	4.957
Impuesto a la Renta	<u>29.709</u>	<u>-</u>
Utilidad (Pérdida) Neta	<u><u>6.579</u></u>	<u><u>26.828</u></u>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

SRA. SANDRA RECALDE
 GERENTE GENERAL

ING. HECTOR SANCHEZ
 CONTADOR
 Reg. 17-06387

RECICLAJES MYS S.A.

ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
 (Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Aportes para Futuras Capitalizaciones</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Utilidades Retenidas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2011	2.000	248.000	2.135	184.153	436.290
Aumentos - Disminuciones	-	-	-	-	-
Efectos Aplicación Nifb	-	-	-	927.976	927.976
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	6.579	6.579
Saldos al 31 de diciembre del 2012	2.000	248.000	2.135	1.118.711	1.370.845

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

SRA. SANDRA RECALDE
 GERENTE GENERAL

ING. HECTOR SANCHEZ
 CONTADOR
 Reg. 17 - 06387

RECICLAJES MYS S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados al 31 de diciembre
(Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Flujos de efectivo de Actividades de operación		
Utilidad / Périda Neta	6.579	26.828
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación		
Depreciación	160.745	-
Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones)		
Cuentas por Cobrar	39.235	-
Cuentas por Pagar	-945.749	-
Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación	<u>-778.873</u>	<u>26.828</u>
Flujos de efectivo en actividades de Inversión		
Propiedad, planta y equipo	788.732	-
Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento (aumentos o disminuciones)		
Créditos	-14.231	-17.856
Movimiento neto en Efectivo Caja y Bancos	<u>-4.373</u>	<u>8.972</u>
Saldo al Inicio del año	<u>8.972</u>	<u>-</u>
Saldo al Final del año	<u>4.600</u>	<u>8.972</u>

SRA. SANDRA RECALDE
GERENTE GENERAL

ING. HECTOR SANCHEZ
CONTADOR
Reg. 17 - 06387

RECICLAJES MYS S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

En dólares estadounidenses

1. Descripción del negocio, operaciones y objeto social

La compañía Reciclajes MYS, fue constituida el 5 de mayo de 2003 como sociedad de hecho, a partir del 25 de febrero del 2011, se constituyo en personería jurídica como sociedad anónima, su objeto social principal es la venta al por mayor y menor de desperdicios, desechos y materiales de reciclamiento para empresas e instituciones de diferentes sectores, su matriz se encuentra en la ciudad de Quito ubicada en la calle Juan Vásquez No 149 intersección Sebastián Moreno, donde genera y controla sus actividades que actualmente se han extendido a varias ciudades de la sierra y costa del país, actualmente cuenta con varios centros de distribución en cada una de ellas.

El capital social de la empresa actualizado es de USD 2.000 dólares.

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando las circunstancias descritas.

2. Resumen de las principales políticas de contabilidad

Los estados financieros han sido preparados en USD. Dólares estadounidenses. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos lineales.

A continuación se describen aquellos aspectos:

Valuación de Propiedades, Planta y Equipo - Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, de acuerdo a las políticas internas.

Provisión para Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta - Están constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y 23% para impuesto a la renta.

RECICLAJES MYS S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011
En dólares estadounidenses

3. Bancos

Están constituidos como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja	4.004	-
Bancos	595	8.972
	<u>4.600</u>	<u>8.972</u>

4. Inversiones Temporales

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Inversiones Temporales	129.000	129.000
	<u>129.000</u>	<u>129.000</u>

Las Inversiones Temporales corresponden a:

Banco Pichincha Panamá No. Por USD. 100.000,00 y NORTH STAR TRADE FINANCE INC por USD. 29.000,00

RECICLAJES MYS S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011
En dólares estadounidenses

5. Cuentas por Cobrar

Un resumen de la cuenta por cobrar es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	2012	2011
Depósitos en Garantía	12.541	15.541
Clientes	13.525	131.407
Cheques devueltos	-897	-1.536
Anticipos Proveedores	86.866	-
Anticipos empleados	348	3.442
Otras cuentas por cobrar a)	423.831	291.853
	<u>536.213</u>	<u>440.708</u>

a) Integran principalmente las cuentas por cobrar juicios en instancias finales por USD. 350.000 y a otras cuentas por cobra varios.

6. Inventarios

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	2012	2011
Inventarios a)	516.485	476.801
	<u>516.485</u>	<u>476.801</u>

RECICLAJES MYS S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011
En dólares estadounidenses

a) Los inventarios están conformados principalmente por:

INVENTARIOS	(Expresado en Dólares)
PLASTICO NO PROCESADO	1.991
METAL NO PROCESADO	32.209
CARTON NO PROCESADO	3.805
MADERA NO PROCESADA	389.796
ESPUMA FLEX NO PROCEDA	3.702
INVENTARIO BODEGA DE INSUMOS	84.981
TOTAL	516.485

7. Otras Cuentas por Cobrar

Corresponde a valores pagados por anticipado: seguros y otros impuestos.

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Otras Cuentas por Cobrar	7.633	11.361
	7.633	11.361

RECICLAJES MYS S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

En dólares estadounidenses

8. Activos Fijos

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldos netos al comienzo del año	1.107.719	1.095.644
Adquisiciones (Re expresión Efectos NIIF's)	749.477	131.667
Bajas	-	-
Depreciación	160.745	119.592
Saldos netos al fin del año	<u>1.696.451</u>	<u>1.107.719</u>

- El incremento de los activos fijos corresponde a la aplicación de re expresión de Terrenos y Edificios, de acuerdo a la información proporcionada por la administración de la compañía.

9. Otros Activos no Corrientes

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Otros Activos no Corrientes	<u>200.000</u>	<u>-</u>
	<u>200.000</u>	<u>-</u>

- Corresponde a licencias ambientales registradas de acuerdo a valor de mercado proporcionado por la administración de la compañía.

RECICLAJES MYS S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

En dólares estadounidenses

10. Cuentas por Pagar

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por Pagar	345.794	304.255
	<u>345.794</u>	<u>304.255</u>

Corresponde a cuentas por pagar de los proveedores principales:

OMNIBUS BB TRANSPORTES S.A.	210.877
AYMESA S.A.	110.174

11. Otras Cuentas por Pagar

Conforman:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Otras cuentas por pagar	568.826	624.596
	<u>568.826</u>	<u>624.596</u>

RECICLAJES MYS S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011
En dólares estadounidenses

Un detalle se muestra a continuación:

<u>CUENTAS</u>	<u>(Expresado en USD.)</u>
TARJETA DE CREDITO	11.231
CUENTAS POR PAGAR	33.308
IMPUESTOS	236.289
DIVIDENDOS	93.767
OBLIGACIONES PATRONALES Y BEN. SOCIALES	194.230
TOTAL	<u>568.825</u>

12. Pasivo Largo Plazo

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	2012	2011
Obligaciones Largo Plazo	804.917	809.421
	<u>804.917</u>	<u>809.421</u>

El pasivo a Largo Plazo está integrado por:

<u>CUENTAS</u>	<u>(Expresado en USD.)</u>
PRESTAMO BANCO PICHINCHA PANAMA	90.000
CTAS. POR PAGAR NORTH STAR	109.993
PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL	40.505
INNOVA ECUADOR	47.804
PRESTAMO CORPORACION FINANCIERA NACIONAL	516.616
TOTAL	<u>804.917</u>

Un 64% conforman las obligaciones a largo plazo, corresponde a la Corporación Financiera Nacional.

RECICLAJES MYS S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011
En dólares estadounidenses

15. Aplicación Normas Internacionales de Información Financiera.

Los efectos principales de la aplicación de NIIF's en la compañía Reciclajes MYS S.A. se realizó a los activos fijos como Terrenos, Edificios y otros activos denominado Licencias Ambientales, los valores fueron determinados y proporcionados por la Administración de la empresa de acuerdo a los avalúos prediales y precios de mercado.

La administración de la compañía deberá realizar un análisis más exhaustivo y profundo para consolidar la aplicación de las NIIF's, el cual requiere compromiso total por parte de la compañía y destinar recursos para su mejor funcionamiento y aplicación.

16. Eventos Subsecuentes

La empresa actualmente se encuentra en proceso de aplicación de un sistema informático que maneje los procesos productivos y fortalezca el control de sus inventarios.

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha del informe de los auditores independientes no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.
