



Juan Vásquez 149 y Sebastián Moreno
Telf.: (593-2)2800236 / (593-2)2800234
www.reciclajesmys.com

Nota 1. – Entidad reportante

El 25 de febrero de 2011, según resolución No SC.IJ.DJ.Q.11.000896 emitida por la Superintendencia de Compañías, fue constituida como Sociedad Anónima, bajo la razón social Reciclajes MyS S.A, con una duración hasta el 10 de marzo de 2061, cuyo objeto social Brindar asesoramiento técnico administrativo a toda clase de empresas y administrar empresas; Actuación como comisionistas, mandataria, mandante, agente y representante de personas naturales y/o jurídicas nacionales e internacionales relacionadas con su objeto social.

Es una entidad autónoma y no pertenece a ningún grupo empresarial. La Entidad está domiciliada en el distrito Metropolitano de Quito, en la calle Juan Vasquez 149 y Sebastián Moreno.

Nota 2. – Principales políticas y prácticas contables

La Entidad lleva sus registros contables y prepara sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales y en lo previsto en ellas.

Las principales políticas y prácticas contables de la Entidad son las siguientes:

Unidad monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Entidad es el dólar americano.

Período contable

La Entidad tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

A continuación se describe aspectos importantes de las prácticas contables.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, las inversiones de alta liquidez realizables en un plazo máximo de 90 días se consideran equivalentes de efectivo.

Deudores

Comprenden principalmente el valor a cargo de terceros y a favor de la Entidad, por concepto de ventas a crédito, prestamos y anticipo empleados. La entidad provisionara un porcentaje anual por la incobrabilidad de estas cuentas.

Inventarios

Comprenden el ingreso de materiales que se obtiene de los proveedores y la obtención de su respectiva transformación. La valuación de inventarios se realizara a través del sistema de inventarios permanente.

Propiedades y equipo

Registra los activos tangibles adquiridos que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro del negocio y cuya vida útil excede un año. Se contabilizan al costo de adquisición, del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado.

La depreciación se registra utilizando el método de línea recta, de acuerdo con el número de años de vida útil estimada de los activos.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al final de cada año con base a las disposiciones legales vigentes.

Nota 3. – Efectivos y equivalentes en efectivo

Las cuentas de efectivo y equivalentes no tienen ninguna restricción. El saldo de disponible al 31 de diciembre de 2011 comprendía respectivamente:

Caja Chica	8.550,00
Bancos	422,07
Depositos en Garantia	<u>15.540,75</u>
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	24.512,82

Nota 4. – Deudores

El saldo de deudores, neto al 31 de diciembre de 2011 comprendía respectivamente:

Clientes	258.871,12
Anticipo y Prestamos Empleados	3.442,35
Otras Cuentas por Cobrar	<u>291.853,49</u>
Total	554.166,96

Nota 5. – Inventarios

El inventario está conformado por sus principales productos: pallets, madera, chatarra, plástico, espuma flex, cartón, detallados de la siguiente manera:

Plastico	45.611,23
Metal	122.127,03
Carton	61.827,04
Madera	155.343,16
Espuma Flex	25.039,34
Insumos	<u>66.853,49</u>
Total	476.801,29

Nota 6. – Gastos pagados por anticipado

El saldo de gastos pagados por anticipado al 31 de diciembre de 2011 comprendía, respectivamente:

Seguros pagados por Anticipado	11.360,75
Total	11.360,75

Nota 7.- Propiedad Planta y Equipo

El saldo de equipos neto al 31 de diciembre de 2011 comprendía respectivamente:

Costo

Edificios	212.852,37
Muebles y Enseres	73.183,50
Maquinaria y Equipo	1.178.703,53
Equipo de Computacion	116.861,52
Vehiculos	162.902,97
Total	1.744.503,89

Depreciacion

Edificios	-24.254,51
Muebles y Enseres	-60.300,45
Maquinaria y Equipo	-312.823,61
Equipo de Computacion	-103.396,68
Vehiculos	-136.009,60
Total	-636.784,85

Los activos fijos se encuentran amparados contra todo riesgo de acuerdo a las pólizas adquiridas con la compañía de seguros.

Nota 8. – Cuentas por pagar

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2011 comprendía respectivamente:

Proveedores	296.062,60
Sobregiros Bancarios	31.534,00
Obligaciones Patronales y Sociales	224.749,82
Impuesto a la Renta por Pagar	1.262,75
Participacion Trabajadores	4.957,20
Con la Administracion Tributaria	97.562,29
Total	656.128,66

Nota 9. – Cuentas por pagar Largo Plazo

El saldo de cuentas por pagar a largo plazo al 31 de diciembre de 2011 comprendía respectivamente:

Prestamo Banco Pichincha Por Pagar	90.000,00
Cuentas por Pagar North Star	219.985,32
Prestamo Banco Internacional	60.793,27
Prestamo Banco Machala	16.907,27
Innova Ecuador	19.000,00
Prestamo Corporacion Financiera Nacional	402.735,00
Otras Cuentas por Pagar	272.720,77
Total	1.082.141,63

Nota 10. – Patrimonio

Capital Social: El capital social autorizado asciende a los USD. 2.000 dólares.

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

Nota 11. – Ingresos operacionales

El saldo de ingresos operacionales del año 2011 comprendía respectivamente:

Metal	1.887.161,13
Madera	814.287,81
Carton	272.617,52
Plastico	59.227,11
Servicios	169.120,98
Otros Ingresos	164.888,81
Total	3.367.303,36

Nota 12. – Costos

El saldo de Costos del año 2011 comprendía respectivamente:

Compras Materia Prima	542.103,18
Mano de Obra directa	995.322,07
Depreciaciones	111.805,05
Mantenimiento y Reparaciones	201.541,39
Suministros y Materiales	7.734,92
Otros Costos	556.619,36
Total	2.415.125,97

Nota 13. – Gastos

El saldo de Gastos del año 2011 comprendía respectivamente:

Gasto Venta		Gasto Administrativo		Gasto Financieros	
Promocion Publicidad	9.221,90	Sueldos	281.253,96	Intereses y Comisio	93.841,86
Trasporte	5.567,44	Seguridad Social	53.338,23		
Servicios Basicos	468,18	Beneficios Sociales	52.961,89		
Depreciaciones	18.634,18	Mantenimiento y Repara	773,56		
Amortizaciones	9.416,54	Combustible	11.677,44		
Otros Gastos	4.625,65	Seguros	5.265,85		
		Servicios Basicos	273,70		
		Depreciaciones	55.902,52		
		Amortizaciones	21.971,93		
		Otros Gastos	293.934,55		
Totales	47.933,89		777.353,63		93.841,86

Nota 14. Controles de ley

Cuando una compañía se constituya, a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), de acuerdo a lo establecido en numeral 3 del Artículo Primero de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, reformado con el Artículo Tercero de la presente resolución, en cuyo caso no tendrá período de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.