



Juan Vásquez 149 y Sebastián Moreno
Telf.: (593-2)3500042 / (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, préstamos 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 2012 comprendía respectivamente:

Caja General	4.004,10
Bancos	595,47
Depositos en Garantia	<u>12.540,75</u>
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	17.140,32

Nota 4. – Deudores

El saldo de deudores, neto al 31 de diciembre de 2012 comprendía respectivamente:

Clientes	13.524,99
Anticipo y Prestamos Empleados	348,04
Otras Cuentas por Cobrar	<u>509.799,01</u>
Total	523.672,04

Nota 5. – Inventarios

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

Plastico	1.990,94
Metal	32.209,35
Carton	3.804,69
Madera	389.796,38
Espuma Flex	3.702,11
Insumos	<u>84.981,47</u>
Total	516.484,94

Nota 6. – Pagos por anticipado

El saldo de pagos por anticipado al 31 de diciembre de 2012 comprendía, respectivamente:

Credito Tributario en retenciones en la fuente	1.339,81
Seguros pagados por Anticipado	6.458,27
Total	7.798,08

Nota 7.- Propiedad Planta y Equipo

El saldo de equipos neto al 31 de diciembre de 2012 comprendía respectivamente:

Maquinaria y Equipo	1.159.735,80
Equipo de Computacion	116.861,52
Software	21.500,00
Herramientas	18.967,73
Vehiculos	162.902,97
Terrenos	601.460,46
Total	2.493.980,79

Depreciacion

Edificios	-29.217,81
Muebles y Enseres	-42.419,70
Maquinaria y Equipo	-437.132,73
Equipo de Computacion	-111.451,21
Vehiculos	-158.554,76
Herramientas	-18.753,99
Total	-797.530,20

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 2012 comprendía respectivamente:

Proveedores	345.794,26
Tarjeta Credito Corporativa	11.230,81
Obligaciones Patronales y Sociales	187.826,04
Otras cuentas por pagar	38.900,47
Participacion Trabajadores	6.403,67
Dividendos por pagar	93.766,70
Con la Administracion Tributaria	230.696,86
Total	914.618,81

Nota 9. – Cuentas por pagar Largo Plazo

El saldo de cuentas por pagar a largo plazo al 31 de diciembre de 2012 comprendía respectivamente:

Prestamo Banco Pichincha Por Pagar	90.000,00
Cuentas por Pagar North Star	109.992,64
Prestamo Banco Internacional	40.505,18
Prestamo Corporacion Financiera Nacional	516.615,69
Otras Cuentas por Pagar	47.803,57
Total	804.917,08

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 2012 comprendía respectivamente:

Metal	1.333.889,57
Madera	857.041,13
Carton	221.385,95
Plastico	111.304,76
Servicios	102.974,48
Otros Ingresos	26.270,17
Total	2.652.866,06

Nota 12. – Costos

El saldo de Costos del año 2012 comprendía respectivamente:

Compras Materia Prima	479.376,07
Mano de Obra directa	845.678,10
Depreciaciones	161.147,14
Mantenimiento y Reparaciones	71.491,31
Arriendos	137.939,59
Otros Costos	387.145,13
Total	2.082.777,34

Nota 13. – Gastos

El saldo de Gastos del año 2012 comprendía respectivamente:

Gasto Venta		Gasto Administrativo		Gasto Financieros	
Promocion Publicidad	5.267,12	Sueldos	280.376,20	Intereses y Comisio	42.718,89
Trasporte	347,32	Mantenimiento y Repara	349,98		
Servicios Basicos	95,63	Movilizacion	6.050,23		
Depreciaciones	8.057,36	Seguros	5.265,85		
Amortizaciones	5.462,02	Servicios Basicos	2.487,45		
Otros Gastos	23.330,77	Depreciaciones	16.114,71		
		Amortizaciones	12.744,72		
		Otros Gastos	118.729,36		
			442.118,50		
Totales	42.560,22				42.718,89

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.