

RECICLADORA HIDRICA DE MANABI REHIMANSA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2015

RECICLADORA HIDRICA DE MANABI REHIMANSA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2015

INDICE

Estado de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambio del Patrimonio

Estados de flujo de efectivo

Notas explicativas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares estadounidense
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
NIFF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
Superintendencia	-	Superintendencia de Compañías
SRI	-	Servicio de Rentas Internas

RECICLADORA HIDRICA DE MANABI REHIMANSA S.A.
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
 (Efectivo y Equivalentes al Efectivo)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2015</u>	<u>Dic-31 2014</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6	(1,803.73)	6,062.59
Activos Financieros	7	18,192.75	-
Servicios y otros pagados por anticipados	7	25,234.48	1,305.64
Anticipo a Proveedores	7	483,646.51	483,646.51
Otros Anticipos entregados	7	3,250.00	3,250.00
Activos por impuestos corrientes		11,875.67	8,717.99
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		540,395.68	502,982.73
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>			
Planta Tratamiento de Agua	8	180,000.00	180,000.00
Maquinarias y Equipo		448,112.62	448,112.62
Muebles y Enseres		429.76	429.76
Total de costos		628,542.38	628,542.38
(MENOS) Depreciación Acumulada		(154,448.66)	(92,816.15)
TOTAL DE PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO		474,093.72	535,726.23
TOTAL DE ACTIVOS		1,014,489.40	1,038,708.96
<u>PASIVOS</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y documentos por pagar	9	44,482.50	8,339.87
Otras Obligaciones corrientes		11,735.40	8,931.16
Anticipo de clientes		494,152.32	554,169.34
TTOAL DE ACTIVO CORRIENTES		550,370.22	571,440.37
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Otras Provisiones	9	448,520.75	447,669.01
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES		448,520.75	447,669.01
TOTAL PASIVOS		998,890.97	1,019,109.38
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	10	2,500.00	2,500.00
Aporte para futura Capitalización		-	-
Reserva Legal		1,842.77	1,842.77
Ganancias Acumuladas		5,046.79	5,046.79
(MENOS) Perdida del Ejercicio		9,192.54	-
(MENOS) Perdida del Ejercicio anterior		-	149.41
Resultado del Ejercicio		(2,983.67)	10,359.43
TOTAL DE PATRIMONIO		15,598.43	19,898.40
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		1,014,489.40	1,039,007.78

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

RECICLADORA HIDRICA DE MANABI REHIMANSA S.A.
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
 (Efectivo y Equivalentes al Efectivo)

	NOTAS	Dic-31 2015	Dic-31 2014
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTAS		157,884.00	175,736.00
(MENOS) Costo de Ventas		<u>(142,079.40)</u>	<u>(147,483.04)</u>
GANACIA BRUTA		<u>15,804.60</u>	<u>28,252.96</u>
(MENOS) GASTOS OPERACIONALES			
Administración y Ventas		(18,698.33)	(14,585.10)
Financieros		<u>(89.94)</u>	<u>(126.12)</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		(2,983.67)	13,541.74
(MENOS) 15% Participación Trabajadores		-	<u>(2,031.26)</u>
UTILIDAD DESPUYES DE PARTICIPACION TRABAJADORES		(2,983.67)	11,510.48
UTILIDAD GRAVABLE		(2,983.67)	11,510.48
(MENOS) 22% Impuesto a la Renta		-	<u>2,532.31</u>
PERDODA DEL EJECICIO		<u>(2,983.67)</u>	<u>10,359.43</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

RECICLADORA HIDRICA DE MANABI REHIMANSA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCION	Capital Social	Resultado Acumulado	Reserva Legal	Resultado Presente Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo final del periodo 2014	2,500.00	(149.41)	1,842.77	15,406.22	19,599.58
Movimientos 2015					
Calculo Reserva Legal	-	-	-	-	-
Resultado Presente Ejercicio	-	-	-	(2,983.67)	(2,983.67)
Amortización pendiente Año anterior	-	149.41	-	(149.41)	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	2,500.00	-	1,842.77	12,273.14	16,615.91

RECICLADORA HIDRICA DE MANABI REHIMANSA S.A.
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
 (Efectivo y Equivalentes al Efectivo)

	Dic-31 2015	Dic-31 2014
Flujo de efectivo de las actividades de Operación:	56,716.96	38,096.37
Utilidad del ejercicio	-2,983.64	10,359.43
Aumento o disminución de cuentas por cobrar	-18,192.75	-28,754.95
Aumento o disminución de cuentas por pagar	43,347.36	447.86
Otras entradas (salidas) de efectivo en actividades de operación	34,545.99	56,044.03
Flujo de efectivo procedente de actividades de Financiación	-64,583.25	-32,317.38
Aporte de efectivo por aumento de capital		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-64,583.25	-32,317.38
Flujo de efectivo de las actividades de Inversión	0.00	-2,301.94
Adiciones de propiedades, planta y equipo	0.00	-2,301.94
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	-7,866.29	3,477.05
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	6,062.59	2,585.54
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	-1,803.70	6,062.59

RECICLADORA HIDRICA DE MANABI REHIMANSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORME GENERAL

Entidad

La compañía RECICLADORA DE MANABI REHIMANSA S.A. se constituyó por escritura pública otorgada ante el notario cuarto del cantón Manta, el 12 de Julio del 2011, fue aprobada por la superintendencia de Compañías, mediante resolución SC.DIC.P.11 000411.

Domiciliada en el Cantón Manta, provincia de Manabí.

Capital Suscrito de US\$10.000,00 con número de acciones 5.000 con valor de US\$2,00 C/U.

La principal actividad económica es el Servicio de tratamiento de aguas residuales.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2013 y aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

2.1. Base de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2015 de acuerdo con las Normas Internacionales de Información (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Admisión que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

2.2. Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.4. Activos y Pasivos Financieros

2.4.1. Reconocimiento y medición inicial y posterior

a) Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

b) Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, si el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación.

c) Medición posterior

- i. **Préstamos y cuentas por cobrar:** Se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales.
- ii. **Otros pasivos financieros:** Se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. No obstante, los pasivos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza o se espere recibir en el corto plazo y/o el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor norma

2.4.2. Baja de activos y pasivos financieros

Los activos financieros se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir sus flujos de efectivos expiran o se transfieren a un tercero y la Compañía ha transferido sustancialmente todo los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía se han liquidado.

2.4.3. Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan, y presentan por un neto en el estado de situación financiera, cuando existe un derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos, y la Compañía tiene la intención de liquidar por el neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

2.5. Cuentas comerciales a cobrar

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de servicios realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación; si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés

Efectivo, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

2.6. Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdida por deterioro; en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos Directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

2.7. Deterioro de activos

2.7.1. Determinación de activos financieros (préstamos y cuentas por cobrar)

La Compañía evaluará en la fecha de cada balance si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros puedan haber sufrido pérdidas por deterioro. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado, y se incurre en una pérdida por deterioro del valor, si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un evento que causa la pérdida), y ese evento (o eventos) causante de la pérdida tenga un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros, que pueda ser estimado con fiabilidad.

Los criterios que utilizan la Compañía para determinar existe objetiva de una pérdida por deterioro incluyen:

- Dificultad financiera significativa de emisor u obligado;
- Cuando datos observables indican que existe una disminución susceptible de valoración en los flujos futuros estimados, tales como cambios en las condiciones de pago o en las condiciones económicas que se correlacionan con impagos.

2.7.2. Deterioro de activos no financieros (Propiedad y equipos)

Los activos sujetos a amortización o depreciación se someten a revisiones para pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro del valor por el monto pro el que el importe en libros del activo excede su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costes para la venta y el valor en uso. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). La posible reversión de pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros que sufren una pérdida por deterioro se revisa en todas las fechas a las que se presenta información financiera.

En el caso que el monto del valor en libros del activo excede su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

2.8. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación; si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.9. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos de periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

Impuesto corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en quien se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% para el año 2014 de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Impuesto diferido

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias imponibles, salvo:

- Cuando el pasivo por impuesto diferido surja del reconocimiento inicial de una plusvalía, o de un activo o un pasivo en una transacción que no constituya una combinación de negocios y que, al momento de la transacción, no afecte la ganancia contable ni la ganancia o la pérdida impositiva
- Con respecto a las diferencias temporarias imponibles relacionadas con las inversiones en subsidiarias, asociadas y participaciones en negocios conjuntos, cuando la oportunidad de su reversión se pueda controlar, y sea probable que las mismas no se reserven en el futuro cercano.

Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias deducibles, y por la compensación futura de créditos fiscales y quebrantos impositivos no utilizados, en la medida en que sea probable la existencia de ganancias imponibles disponibles futuras contra las cuales se pueden compensar dichas diferencias temporales deducibles, y/o se puedan utilizar dichos esos créditos fiscales y quebrantos impositivos, salvo:

- Cuando el activo por impuesto diferido surja del reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción, no afecte la ganancia contable ni la ganancia o la pérdida impositiva
- Con respecto a las diferencias temporarias deducibles relacionadas con las inversiones en subsidiarias, asociadas y participaciones en negocios conjuntos, donde los activos por impuesto diferido se reconocen solamente en la medida en que sea probable que las diferencias temporarias deducibles se reviertan en un futuro cercano, y que existan ganancias imponibles disponibles futuras contra las cuales se puedan compensar dichas diferencias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.10. Beneficio a los empleados

2.10.1. Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro "beneficio sociales" del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente a:

- i. Remuneración fijas y variables de los funcionarios de la Compañía:
Se provisionan y/o pagan de acuerdo a la política internas establecidas por la Compañía.

RECICLADORA HIDRICA DE MANABI REHIMANSA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

- ii. Décimo tercero y décimo cuarto sueldo y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.11. Reconocimiento de ingresos y gastos

2.11.1. Ingresos por ventas y otros relacionados con la operación

Los ingresos comprenden el valor de la venta de servicios, neto de devoluciones y descuentos.

Los ingresos se reconocen cuando el servicio es prestado.

2.12. Gastos

Se reconocen por el método del devengado.

3. Otras exenciones

Las otras exenciones optativas no fueron aplicadas por la Compañía por ser no aplicables a su actividad o por estar referidas a partidas en las que no se identificaron diferencias de práctica contable entre las NEC y las NIIF.

4. ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES

4.1. Estimados y criterios contables

La empresa tiene sus inicios en Agosto del 2011 por tal motivo tiene poco actividad operacional, por tal motivo no ha realizado estimaciones significativa.

5. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2015, el capital social es de 10.00,00 y está constituido por 5.000,00 participaciones iguales, acumulativas e individuales cuyo valor nominal es 2,00 cada una.

6. EFECTIVO EQUIVALENTE

Banco Machala cta. Cte. #134006819-6 - 1803,73

7. CUENTAS POR COBRAR- COMERCIAL NETO

Benimex Cia. Ltda.	481,146.51
Jaime Meza, Galdecun, Ideal	20,692.75
Préstamo a Trabajadores	3,250.00
Impuesto Recuperable	11,875.67
Otros Activos	25,234.48
Total Cuentas por cobrar	542,199.41

RECICLADORA HIDRICA DE MANABI REHIMANSA S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
 31 DE DICIEMBRE DE 2015
 (Expresado en dólares estadounidenses)

8. ACTIVOS FIJOS

Propiedades planta y Equipo	628,542.38
(-) Depreciación Acumulada	<u>(154,448.66)</u>
Total de Activos Fijos	474,093.72

9. CUENTAS POR PAGAR

Industrias de Enlatados Alimenticios Ideal Cia Ltda.	494,152.32
Benimex Cia. Ltda. Y Otros	492,151.51
Obligaciones x pagar	8,307.09
Obligaciones Laborales	<u>4,280.05</u>
Total Cuentas por pagar	998,890.97

10. PATRIMONIO

	Capital Suscrito	Capital Pagado	Capital no pagado
Agudo Pablo Maria Teresa	5,546.00	1,250	(4,296)
Agudo Ochoa José David	4,454.00	1,250	(3,204)
	<u>10,000.00</u>	<u>2,500</u>	<u>(7,500)</u>

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2015 a la fecha de emisión de Estados Financieros (04 de Abril 2016) no se produjeron cuenta que en opción de la administración de la compañía pudieron tener efectivo significados sobre dichos Estados Financieros que no se hallan revelado en los mismos.


 Ing. Darro Guzman
 Gerente


 Ing. Nana Lucas
 Contador