

RECPLASTOR S. A.

SAUCES VII MZ. F-387 SOLAR 13

RUC 0992753897001

EXP 143602

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre del 2015

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo Directo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

RECPLASTOR S. A.

SAUCES VII MZ. F-387 SOLAR 13

RUC 0992753897001

EXP 143602

ÍNDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera - Comparativo	3-4
Estado de Resultado Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujo de Efectivo - Método directo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	9
2. Resumen de las principales políticas contables	9
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	9
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	9
2.3. Inventarios	10
2.4. Documentos y Cuentas por Pagar	10
2.5. Impuestos Corrientes y Diferidos	10
2.6. Beneficios a los Empleados	11
2.7. Capital Social	11
2.8. Reconocimiento de Ingresos	11
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	11
4. Costos de Ventas	11
5. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	12
6. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	12
7. Inventarios	13
8. Activos por Impuestos Corrientes	13
9. Cuentas y Documentos por Pagar	13
10. Otras obligaciones Corrientes	14
11. Otras cuentas por pagar corrientes	14
12. Capital Social	14
13. Reserva Legal	15
14. Hechos Posteriores	15

RECPLASTOR S. A.

SAUCES VII MZ. F-387 SOLAR 13

RUC 0992753897001

EXP 143602

RECPLASTOR S. A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Al 31 de Diciembre del 2016

	NOTAS	2.016	2.015	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>5</u>	8,321.15	2,506.06	5,815.09
Caja General		5,000.00	-	5,000.00
Caja Chica		69.58	100.00	(30.42)
Bancos		3,251.57	2,406.06	845.51
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR				
CORRIENTES		30,993.02	1,787.31	29,205.71
Documentos y Cuentas por Cobrar	<u>6</u>	30,599.52	694.73	29,905.79
Otras Cuentas por Cobrar		393.50	1,092.58	(699.08)
INVENTARIOS	<u>7</u>	19,996.15	1,117.48	18,878.67
Inventario de Mercaderías		19,996.15	1,117.48	18,878.67
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	<u>8</u>	1,536.13	178.83	1,357.30
Credito Tributario (IVA)		5.65	157.75	(152.10)
Crédito Tributario (IR)		1,530.48	21.08	1,509.40
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		60,846.45	5,589.68	55,256.77
TOTAL DE ACTIVOS		60,846.45	5,589.68	55,256.77

**Las Notas 1 a 13, forman parte integral de los Estados Financieros de
RECPLASTOR S. A.**

RECPLASTOR S. A.

SAUCES VII MZ. F-387 SOLAR 13

RUC 0992753897001

EXP 143602

RECPLASTOR S. A. **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA** **Al 31 de Diciembre del 2016**

	NOTAS	2016	2015	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	20,059.49	706.05	19,353.44
Proveedores Locales		20,059.49	706.05	19,353.44
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10	2,727.15	909.37	1,817.78
Con la Administración Tributaria		480.28	131.29	348.99
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		287.10	-	287.10
Con el IESS		536.38	234.03	302.35
Por Beneficios de Ley a Empleados		1,044.52	544.05	500.47
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio		378.87	-	378.87
TOTAL PASIVO CORRIENTES		22,786.64	1,615.42	21,171.22
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS	11	31,677.01	12,293.26	19,383.75
Otras Cuentas por Pagar Diversas		31,677.01	12,293.26	19,383.75
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		31,677.01	12,293.26	19,383.75
TOTAL DE PASIVOS		54,463.65	13,908.68	40,554.97
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	12	13,000.00	1,000.00	12,000.00
Capital Suscrito y Pagado		13,000.00	1,000.00	12,000.00
RESERVAS PATRIMONIALES		167.46	1,000.00	12,000.00
Reserva Legal	13	167.46	1,000.00	12,000.00
RESULTADO DEL EJERCICIO		(6,784.66)	(9,319.00)	2,534.34
Resultado del Ejercicio		1,692.40	-	1,692.40
Resultados Acumulados años anteriores		(9,319.00)	(9,319.00)	-
Amortización de Pérdida años anteriores		841.94	-	841.94
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		6,382.80	(8,319.00)	14,534.34
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		60,846.45	5,589.68	55,089.31

Las Notas 1 a 13, forman parte integral de los Estados Financieros de
RECPLASTOR S. A.

RECPLASTOR S. A.

SAUCES VII MZ. F-387 SOLAR 13

RUC 0992753897001

EXP 143602

RECPLASTOR S. A. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Al 31 de Diciembre del 2016

	NOTAS
INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
VENTA DE BIENES	3
Venta Bruta de Bienes	134,752.42
(-)Descuentos sobre ventas	
COSTO DE VENTAS	4
Costo de Ventas de Productos Vendidos	109,509.79
GANANCIA BRUTA EN VENTAS	25,242.63
OTROS INGRESOS	2.82
GASTOS	22,543.65
GASTOS ADMINISTRATIVOS	22,399.67
GASTOS FINANCIEROS	140.48
OTROS GASTOS	3.50
RESULTADO DEL EJERCICIO	2,701.80

**Las Notas 1 a 13, forman parte integral de los Estados Financieros de
RECPLASTOR S. A.**

RECPLASTOR S.A.

SALCES VII MZ. P-387 SOLAR 13

RUC 0992753897001

EXP 143602

RECPLASTOR S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

SALDO AL 01-ENE-2015									
NOTA	CAPITAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO	
		RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF TERCERA VEZ			

Las Notas I a 13, forman parte integral de los Estados Financieros de RECPLASTOR S.A.

RECPLASTOR S. A.

SAUCES VII MZ. F-387 SOLAR 13

RUC 0992753897001

EXP 143602

RECPLASTOR S. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(2,184.91)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(25,568.66)
Clases de cobros por actividades de operación	104,850.45
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	104,847.63
Otros cobros por Actividades de Operación	2.82
Clases de pagos por actividades de operación	(130,419.11)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(934.34)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(18,826.19)
Otros pagos por actividades de operación	(108,509.79)
Impuestos a las ganancias pagados	(1,008.31)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(140.48)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	23,383.75
Aporte en efectivo por aumento de capital	12,000.00
Financiación por préstamos a largo plazo	11,383.75
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(2,184.91)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	10,506.06
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	8,321.15
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	3,367.77
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	(665.97)
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(287.10)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(378.87)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	(28,270.46)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(29,904.79)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	699.06
(Incremento) disminución en inventarios	(18,878.67)
(Incremento) disminución en otros activos	(1,357.30)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	19,353.44
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1,181.59
Incremento (disminución) en otros pasivos	636.09
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(25,568.66)

***Las Notas 1 a 13, forman parte integral de los Estados Financieros de
RECPLASTOR S. A.***

RECPLASTOR S. A.

SAUCES VII MZ. F-387 SOLAR 13

RUC 0992753897001

EXP 143602

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

RECPLASTOR S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica el servicio de recolección de toda clase de productos plásticos; fue constituida en noviembre de 2011.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de RECPLASTOR S.A.; al 31 de Diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, se encuentran preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2016, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 30 del mes de Marzo del 2017.

1.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2016 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía ha adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

RECPLASTOR S. A.

SAUCES VII MZ. F-387 SOLAR 13

RUC 0992753897001

EXP 143602

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del primer año de aplicación de las NIIF para PYMES, es decir, año 2012.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes realizadas 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.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

RECPLASTOR S. A.

SAUCES VII MZ. F-387 SOLAR 13

RUC 0992753897001

EXP 143602

2.4. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado.

2.5. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del 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.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

2.6. Beneficios a los empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores

RECPLASTOR S. A.

SAUCES VII MZ. F-387 SOLAR 13

RUC 0992753897001

EXP 143602

actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Trabajo.

2.7. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

		2016	2015
Ventas Locales Gravadas Tarifa	12% o 14%	134,752.42	2,983.06
(-) Descuentos en Ventas		0.00	0.00
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias		134,752.42	2,893.06

4. Costos de Ventas

Un detalle de los Costos de Ventas, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Inventario Inicial Bienes no producidos por la sociedad	1,117.48	-
(+) Compras de Bienes no producidos por la sociedad	128,388.46	3,632.20
(-) Inv. Final de Bienes no produc. Por la soc.	(19,996.15)	(1,117.48)
= Costo de Ventas	109,509.79	2,514.72

RECPLASTOR S. A.

SAUCES VII MZ. F-387 SOLAR 13

RUC 0992753897001

EXP 143602

5. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Caja	69.58	100.00
Caja General	5,000.00	-
Bancos	3,251.57	2,406.06
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8,321.15	2,506.06

6. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, esto es 30 y 45 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Cuentas por Cobrar Clientes	30,599.52	694.73
Total de Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relac.	30,599.52	694.73

CLIENTE:	RUC	CUENTAS POR COBRAR
PLASTIEMPAQUES	0991208291001	15,504.00
MAGREB	0791727847001	6,741.00
MILANPLASTIC	0992640278001	6,021.94
MORALES CEDEÑO WILLIAM	0907521207001	1,871.92
CLIENTES MENORES A \$1,000.00		460.66
TOTAL		30,599.52

RECPLASTOR S. A.

SAUCES VII MZ. F-387 SOLAR 13

RUC 0992753897001

EXP 143602

7. Inventarios

Un detalle de los Inventarios, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Bienes no producidos por la sociedad	19,996.15	1,117.48
Total de Inventarios	19,996.15	1,117.48

8. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	5.65	157.75
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	1,530.48	21.08
Total de Activos por Impuestos Corrientes	1,536.13	178.83

9. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Proveedores Locales	20,059.49	706.05
Total cuentas por Cobrar corrientes	20,059.49	706.05

RECPLASTOR S. A.

SAUCES VII MZ. F-387 SOLAR 13

RUC 0992753897001

EXP 143602

10. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Con la Administración Trib.	480.28	131.29
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	287.10	-
Con El IESS	536.38	234.03
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	378.87	-
Por Beneficios de Ley a Empleados	1,044.52	544.05
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	2,727.15	909.37

11. Otras cuentas por pagar no corrientes

Un detalle de Otras cuentas por Pagar no corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Cuentas por Pagar Diversas	31,677.01	12,293.26

12. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de mil (13.000) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica cada acción, el cual fue incrementado durante el año 2016 en \$12.000 con respecto al año 2015, con la finalidad de fortalecer el patrimonio.

RECPLASTOR S. A.

SAUCES VII MZ. F-387 SOLAR 13

RUC 0992753897001

EXP 143602

13.- Reserva Legal

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones. La compañía ha efectuado la Reserva legal conforme indica la Ley, esto es por un valor equivalente a \$167.46 que corresponde al 10% sobre la utilidad antes de participación de accionistas.

14. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2016 y el 30 de Marzo del 2017, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.



Ronald A. Tórres Varas
Gerente
C.I. 0915893060



Gardenia E. García Paredes
Contadora
RUC: 0919092700001
Reg. Prof. 8299