

1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

La Compañía BIORECICLAR CIA. LTDA fue constituida en la Ciudad de San Francisco de Quito, República del Ecuador, ante el Doctor Roberto Dueñas Mera Notario Trigésimo Séptimo del Cantón Quito el 14 de mayo de 2012; aprobada mediante Resolución No. SC. M.DJC.Q. 12.002571 emitida por la Superintendencia de Compañías el 23 de mayo de 2012, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 2165, Tomo 143 la duración de la compañía es de cincuenta años a partir de la inscripción en el Registro Mercantil su domicilio se fija en la misma ciudad.

La principal actividad económica de la Compañía es la compra y venta de materiales de reciclaje ferrosos y no ferrosos, papel, cartón y plásticos en general, 2.- Importación y exportación de materiales ferrosos y no ferrosos, 3.- Importación de equipos pesados, 4...., 12.-actuar como socia o accionista de cualquier empresa...., 13.- Para cumplir con los objetivos propuestos, la compañía está facultada para realizar todos los actos civiles y comerciales permitidos por la ley y por acuerdos con su objeto social

2.- ENFOQUE ECONOMICO

El Gobierno de Ecuador decretó en enero de 2000 "La dolarización" como política monetaria y la utilización del dólar de Estados Unidos como moneda funcional de la economía la tasa de interés activa más gastos bancarios se mantiene en niveles altos (relacionados con la dolarización); la tasa de inflación del 2013 se ubicó alrededor del 4%, esta tendencia sigue a la fecha de preparación del informe, la balanza comercial presenta saldo negativo. El mantenimiento del precio internacional del petróleo entre otras circunstancias pudieron influir la actividad económica del país y pudieron influir en las actividades del Ecuador y a su vez pudieron reflejar en la en la compañía y en la preparación de los Estados Financieros.

A la fecha de preparación de informe de auditoría externa el Gobierno de la República de Ecuador, mantiene suspendidas las conversaciones sobre los aranceles que se aplicarán a los productos de intercambio con Estados Unidos de Norte América, procedimiento que constituye el Tratado de Libre Comercio que fue decretado por su Congreso en el año 1993.

En el Ecuador se mantiene vigente con plazos prorrogados el Tratado de Preferencias Arancelarias Andinas (APDEA); hasta la fecha de emisión del presente informe no se lo ha renovado para un nuevo periodo el tratado en referencia por parte del Congreso de los Estados Unidos de Norte América.

La paridad del EURO y el USD es alrededor de 1.43

3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de la Compañía BIORECICLAR CIA. LTDA han sido preparados según Normas Internacionales de Información Financiera así como de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

En Ecuador desde el año 2000, está vigentes de aplicación obligatoria las Normas Internacionales de Contabilidad (N.I.C.), así como las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), normas que pretenden una "armonización de la información financiera que las entidades de los diferentes países proporcionan a sus inversores, analistas e interesados" debido a "la reforma contable que se generó en todo el mundo motivada por el proceso de globalización e integración de los mercados, dicho proceso ha sido iniciado preferentemente por las entidades de la Unión Europea a partir del año 2005, y su objetivo es la obtención de un grado apropiado de comparabilidad de los estados financieros, así como un aumento de la transparencia de la información".

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS EN EL ECUADOR.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

RECURSOS DE DISPONIBILIDAD INMEDIATA:

Lo constituyen el dinero efectivo en caja, bancos y equivalentes.

No de tan inmediata liquidez lo constituyen las inversiones que para ser tratadas como tal requieren de un plazo no mayor de 90 días, Por lo cual se consideran temporales.

ACTIVOS FINANCIEROS

RECURSOS EXIGIBLES.

Lo constituyen las cuentas por cobrar a clientes, registrados y actualizadas al tener solamente del valor original de facturas emitidas.

PAGOS ANTICIPADOS.-

Se contabilizan bajo este rubro los valores que pagó la Compañía por intenciones de impuesto al Valor Agregado por ejercicio 2013 y que representa los saldos causados del mismo año.

OBRAS EN PROCESO.-

Valores contabilizadas en el proceso de construcción de proyectos, mismos que serán liquidados en la terminación de los mismos.

PROPIEDADES Y EQUIPO:

Se contabilizan al costo de adquisición y se deprecian de acuerdo al método de línea recta según sean los años de vida útil y el porcentaje que lo determine la Ley de Régimen Tributario Interno.

Activos Fijos: Valorados a costo de adquisición.	
Terranos	0 %
Inmuebles	5 %
Equipo y maquinaria; Muebles y enseres.	10 %
Sistemas de cómputo	33 %

Informe del Auditor Externo: Fabián Álvarez A..

CARGOS INTANGIBLES:

Se contabiliza los cargos efectuados mediante amortización futura.

POLÍTICA LABORAL:

El personal ocupado por la compañía forma parte de su estructura económica de comercialización de materiales de reciclaje, reconociendo para ellos los derechos laborales contemplados en el Código de Trabajo. Así mismo se contratan personal de ocupación temporal.

PROVISIÓN PARA BENEFICIOS SOCIALES:

La provisión se genera como obligación presente de eventos pretéritos, en respaldo de recursos para el efecto de alta la importancia de una estimación confiable que debe ser revisada para garantizar su estimación. El valor del dinero en el tiempo es importante, el valor de la provisión es el presente de los gastos a cumplir.

La compañía aplica la provisión que cubre los beneficios sociales que amparan a los trabajadores reconocidos en el Código de Trabajo y el IESS, tales como: sobresueldos, Fondos de Reserva, etc. No aplica la provisión para Jubilación Patronal.

IMPUESTOS FISCALES:

IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA:

La utilidad obtenida por la Compañía en el año 201, causa impuesto a la renta a la tasa reducida del 22% que debe ser compensado por anticipo y retenciones efectuados durante el mismo año. Los resultados obtenidos en su actividad económica, arrojan utilidad, la que se sustenta en el estudio entre ingresos y egresos.

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES:-

Beneficio participativo de los empleados en los resultados líquidos obtenidos por la compañía. En el porcentaje del 15% que la ley es inherentes, así lo disponen.

AGENTE DE RETENCIÓN:

La compañía actúa como agente de retención de impuesto a la renta y al valor agregado generados en los pagos por compra de bienes y servicios.

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS:

Los ingresos se generan por la venta de materiales de reciclaje, se reconocen cuando los beneficios de la transacción fluyen hacia la compañía y el ingreso pueda ser medido en razón de compromisos contractuales.

Los costos y gastos se efectúan para obtener y mantener los ingresos de la compañía y se contabilizan sobre la base de la ocurrencia de las transacciones sobre lo devengado, amparándose en los soportes que la Ley de Régimen Tributario Interno y otras leyes que así lo disponen.

PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

La Compañía registra esta provisión sobre los activos financieros

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la preparación de los estados financieros, no se produjeron eventos significativos, que, en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto sobre dichos estados financieros.

BIORRECICLAR C. L.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
31 de DICIEMBRE de 2012.
Expresado en dólares de Estados Unidos de N. A.

				1,126,592
Notas	ACTIVO			
	ACTIVO CORRIENTE			45,230
4.-	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	Valores de inmediata disponibilidad.			
	El rubro se detalla en los siguientes orientos:			-
	Caja.- Fondos rotativos			45,230
	Bancos Nacionales	45,230		
	PRODUBANCO Cía. Cía No 02031884			
				77,453
5.-	ACTIVO FINANCIERO			
	VALORES DE RECUPERACION POR VENTAS A CORTO PLAZO			78,236
	CLIENTES DETALLE			
	26/12 RUC 17900047240001 ACERIAS DEL ECUADOR ADEL	1,620		
	27/12 RUC 0990001340001 ACERIAS NACIONALES DEL EC.	2,189		
	27/12 RUC 0890001340001 ACERIAS NACIONALES DEL EC.	4,965		
	27/12 RUC 0892291877001 RECINTER S. A.	32,189		
	28/12 RUC 0892291877001 RECINTER S. A.	37,802		
	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		(782)	
	SALDO DE CLIENTES POR VENTAS EFECTUADAS EN EL MES DE DICIEMBRE DE 2013 CON PLAZO DE VENCIMIENTO 30 DIAS			111,597
6.-	IMPUESTOS ANTICIPADOS			
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJEYO PASIVO IVA			31,908
	SALDO A FAVOR DE LA ENTIDAD POR IMPUESTO COBRADO EN VENTAS CONTRA EL IMPUESTO PAGADO EN COMPRAS ADEMAS DE RETENCIONES DE IVA QUE LES EFECTUON EN VENTAS.			
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJEYO PASIVO RENTA			79,689
	SALDO A FAVOR DE LA ENTIDAD ENTRE EL IMPUESTO CAUSADO SOBRE UTILIDADES Y LOS PAGOS EFECTUADOS Y RETENCIONES DE IMPUEST A LA RENTA QUE A LA ENTIDAD LO EFECTUARON			
7.-	INVENTARIO			21,276
	SUMINISTROS Y MATERIALES			
	DE ACUERDO A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD LA COMPRA Y VENTA DE MATERIALES FERROSOS Y NO FERROSOS (CHATARRA) NO SE PUEDE DETERMINAR CON EXACTITUD EL INVENTARIO DE			

ALLI QUE SE APLICO COSTO VALOR RAZONABLE POR EL CONOCIMIENTO QUE LA ADMINISTRACIÓN TIENE SOBRE EL TERMO.

8.-	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	867.837	287.836
	PROPIEDADES DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLÓGICOS		

Saldos de los activos fijos netos que soportan y apoyan la obtención de los ingresos de la entidad, se contabilizaron al precio razonable y se deprecian (pérdida de valor por uso u obsolescencia) de acuerdo a los años de vida útil y a los respectivos porcentajes de aplicación.

Los bienes de la Compañía se detallan así:

NO DEPRECIABLES	Valor	Dep. Acu.	Saldo
TERRENOS	95.625	-	95.625
CONSTRUCCIONES EN CURSO	285.424	-	285.424
SUMAS	381.049	-	381.049
DEPRECIABLES			
MUEBLES Y ENSERES	4.000	400	3.600
MAQUINARIA EQUIPO INSTALACIONES	501.900	52.191	451.709
EQUIPO DE COMPUTACION	3.240	1.352	1.878
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE.	32.000	3.200	28.800
SUMAS	541.140	55.153	485.987

MOVIMIENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Saldo a 1 de enero 2012	2.040
Incremento neto (-bajas+adiciones) del año	920.149
Saldo a 31 de diciembre de 2013	922.189

ACTIVO NO CORRIENTES

5.-	ACTIVOS INTANGIBLES	VALOR	DETERIORO	SALDO	4.000
	Otras cuentas por cobrar	5.000	1.000	4.000	

BIORECICLAR C. L.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 31 de DICIEMBRE de 2012.
 Expresado en dólares de Estados Unidos de N. A.

	PASIVO MAS PATRIMONIO	1,126,592																														
Notas	PASIVO	157,559																														
10.-	PROVEEDORES Proveedores DETALLE 3012 RUC 1800224560001 HARO FREDDY SALDO DE PROVEEDORES POR COMPRAS EFECTUADAS EN EL MES DE DICIEMBRE DE 2013 CON PLAZO DE VENCIMIENTO 30 DÍAS	34,160.98 <u>34,160.98</u>																														
11.-	EMPLEADOS APORTES AL IECS SUELDOS POR PAGAR DECIMO TERCER SUELDO DECIMO CUARTO SUELDO VACACIONES SALDOS DE LAS DIFERENTES CUENTAS CITADAS POR EL DEVENGO DE LAS ACTIVIDADES EFECTUADAS POR EL PERSONAL DE LA ENTIDAD	15,039.86 2,021.14 8,521.72 783.30 1,689.50 <u>2,043.11</u>																														
12.-	IMPUESTOS POR PAGAR 8% arrendamientos 1% Transporte 1% Compras 2% Servicios 30% Retencion IVA 30% Retencion IVA 30% Retencion IVA	<table> <tr> <th>diferencia</th><th>declarac</th><th>balance</th></tr> <tr> <td></td><td>595</td><td>595</td></tr> <tr> <td></td><td>1,232</td><td>1,232</td></tr> <tr> <td></td><td>209</td><td>209</td></tr> <tr> <td></td><td>728</td><td>728</td></tr> <tr> <td>-</td><td>2,765</td><td>2,765</td></tr> <tr> <td>(0)</td><td>2,317</td><td>2,317</td></tr> <tr> <td>(0)</td><td>55</td><td>55</td></tr> <tr> <td>0</td><td>2,480</td><td>2,480</td></tr> <tr> <td></td><td>4,892</td><td>4,892</td></tr> </table>	diferencia	declarac	balance		595	595		1,232	1,232		209	209		728	728	-	2,765	2,765	(0)	2,317	2,317	(0)	55	55	0	2,480	2,480		4,892	4,892
diferencia	declarac	balance																														
	595	595																														
	1,232	1,232																														
	209	209																														
	728	728																														
-	2,765	2,765																														
(0)	2,317	2,317																														
(0)	55	55																														
0	2,480	2,480																														
	4,892	4,892																														
	RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA Y AL VALOR AGREGADO EFECTUADOS SOBRE LOS PAGOS POR BIENES Y SERVICIOS CON TRATADOS POR LA ENTIDAD	7,858																														
13.-	PRESTAMOS ACCIONISTAS HARO FREDDY SALDO DE PRESTAMOS EFECTUADOS POR EL SOCIO MAYORITARIO DE LA ENTIDAD	100,702 <u>100,702</u>																														

BIORECICLAR C. L.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 31 de DICIEMBRE de 2012.
 Expresado en dólares de Estados Unidos de N. A.

PATRIMONIO	998,033
------------	---------

14.- CAPITAL SOCIAL 400
 SUSCRITO Y PAGADO EN LA FORMA QUE SE DESPRENDE A CONTINUACION

SOCIOS	IDENTIFICACION	ACCIONES	CUANTIA
HARO SANCHEZ FERNANDO	1721892008	59	306
HARO VELASCO FREDDY FER	1600224560	1	4
SUMA		100	400

15.- APOORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION 918,949
 PAGADO EN LA FORMA QUE SE DESPRENDE A CONTINUACION

SOCIOS	IDENTIFICACION	ACCIONES	CUANTIA
HARO SANCHEZ FERNANDO	1721892008	99	909.759
HARO VELASCO FREDDY FER	1600224560	1	9.189
SUMA		100	918.949

APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION EFECTUADA PROPORCIONALMENTE AL CAPITAL DE LOS SOCIOS QUE DEBE SER CAPITALIZADA MAXIMO AL AÑO DE LA CREACION DE ACUERDO A LA FECHA DE SU CONTABILIZACION RESPALDADA EN PTROTOCOCLOS LEGALES.

16.- RESERVA LEGAL 365
 Reserva Legal

La Reserva legal del año 2013 se crea en la relación con utilidades del año 2012, la reserva legal en relación al capital es 91. %
 La reserva Legal puede provisionarse anualmente al 10% del capital hasta alcanzar el 50% del capital social pagado, la reserva así constituida con las utilidades no distribuidas no debe destinarse al pago de dividendos en efectivo puede ser capitalizada o utilizada para absolver pérdidas.

17.- RESULTADOS 49,319

UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES 6,827,75

Utilidad de ejercicios anteriores a 2013	9.829,80
Transferencia para Reserva Legal	- 365,15
Saldo de utilidades acumuladas luego de transferencia destinada a la Reserva Legal	9.464,65

BIORECICLAR C. L.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
31 de DICIEMBRE de 2012.
Expresado en dólares de Estados Unidos de N. A.

ajuste de 15% a I /

UTILIDAD AÑO 2013 42,381.23

Utilidades en operaciones obtenidas durante el año 2013 antes
de la participación para trabajadores y del impuesto causado a la
renta.

De conformidad con la determinación ante ingresos y costos y gastos

INGRESOS	8,013,006.12
COSTOS	7,573,278.09
GASTOS	<u>397,346.80</u>
	42,381.23
