

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. IJ.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 2155, 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 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 auditoria 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 1.3

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 Financieras así como de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

En Ecuador desde el año 2009 , 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 generado 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"

POLITICAS DE CONTABILIDAD 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, registradas y abalizadas al tenor solamente del valor original de facturas emitidas.

PAGOS ANTICIPADOS.-

Se contabilizan bajo este rubro los valores que pagó la Compañía por retenciones de impuesto al Valor Agregado por ejercicio 2014 y que representa los saldos causados del mismo año.

PROPIEDADES PLANTA 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 determina la Ley de Régimen Tributario Interno.

Activos Fijos: Valorados a costo de adquisición.

Terrenos	0 %
Inmuebles	5 %
Equipo y maquinaria ; Muebles y enseres	10 %
Sistemas de cómputo	33 %

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 allí la importancia de un 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 reconocidas 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 2014, 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 liquidados obtenidos por la compañía. En el porcentaje del 15% que la leyes 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 y créditos 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 fluyan hacia la compañía y el ingreso puede 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

COMPAÑIA BIORECICLAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014.
Expresado en Dólares de Estados Unidos de N. A.

en los soportes que las NIIF así como Ley de Régimen Tributario Interno y otras afines así lo disponen.

PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

La Compañía registra esta provisión sobre los activos financieros

La entidad auditada durante el año 2014, mantiene la cuenta APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION por 381.048.96

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre de 2014 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.

BIORECICLAR C. L.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 31 de DICIEMBRE de 2014.
 Expresado en dólares de Estados Unidos de N. A.

	ACTIVO	1.245.132
4.-	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO Valores de inmediata disponibilidad.	282.586
	El rubro se detalla en las siguientes cuentas:	
	Caja.- Fondos rotativos	52.019
	Bancos Nacionales	230.567
	PRODUBANCO Cta Cte No 02031864	199.810
	BOLIVARIANO Cta Cte No	30.757
5.-	ACTIVO FINANCIERO VALORES DE RECUPERACION POR VENTAS A CORTO PLAZO	122.700
		124.729
	ANDEC RUC 0990001340001 VARIAS \$ 5.755,12	5.212
	TALME RUC 0990360545001 FACT 847 5-08-2014- \$ 7,630	1.853
	RESYNTER C 0992291877001 VARIAS FACTS \$ 104.334,1	98.674
	ETR RUC 1792327520001 FACT 1099 FACT 1099 5 \$ 3.089	804
	FIGUEROA S. JAQUELI RUC 1707405807001 FAC 1154 %	3.248
	ING OROSCO 1705595823001 FAC 656-16-06-2014 \$ 767,3	407
	CARMEN INDACOCHEA RUC 1306759299001 ANTICIPO	5.404
	FUEL I LUIS H. RUC 0400751087 ANTICIPO	9.127
	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(2.030)
6.-	IMPUESTOS ANTICIPADOS	19.214
	CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES IVA	19.214
	SALDO A FAVOR DE LA ENTIDAD POR IMPUESTO RETENIDO EN VENTAS	
7.-	ANTICPO PROVEEDORES	1.670
8.-	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	815.962

Saldos de los activos fijos netos que generan 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
-----------------	-------	-----------	-------

BIORECICLAR C. L.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 31 de DICIEMBRE de 2014.
 Expresado en dólares de Estados Unidos de N. A.

TERRENOS	95.625	-	95.625
SUMAS	95.625	-	95.625

DEPRECIABLES	-		
---------------------	---	--	--

INMUEBLES	285.424	-	285.424
MUEBLES Y ENSERES	4.000	800	3.200
MAQUINARIA EQUIPO INSTALACIONES	501.900	100.381	401.519
EQUIPO DE COMPUTACION	3.869	2.475	1.394
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE.	32.000	3.200	28.800
SUMAS	827.192	106.855	720.337

MOVIMIENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Saldo a 1 de enero 2013	922.189	55.153
Incremento neto (-bajas+adiciones) del año	628	51.702
Saldo a 31 de diciembre de 2013	922.817	106.855

ACTIVO NO CORRIENTES

9.-	ACTIVOS INTANGIBLES	VALOR	DETERIORO	SALDO	3.000
		5.000	2.000	3.000	

PASIVO MAS PATRIMONIO	1.245.132
-----------------------	-----------

PASIVO	389.113
--------	---------

10.-	IMPUESTOS POR PAGAR	diferencia	declarac	balance	7.690
------	---------------------	------------	----------	---------	-------

1% Transporte		18	18	
1% Compras		3.387	3.387	
Aplicables al 1%		386,29	386,29	
Aplicables al 2%		368	368	
		-	4.159	4.159

30% Retencion IVA		1.362	1.362
30% Retencion IVA		258	258
30% Retencion IVA		749	749
		2.369	2.369

RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA Y AL VALOR AGREGADO
 EFECTUADOS SOBRE LOS PAGOS POR BIENES Y SERVICIOS CON
 TRATADOS POR LA ENTIDAD

BIORECICLAR C. L.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
31 de DICIEMBRE de 2014.
Expresado en dólares de Estados Unidos de N. A.

IMPUESTO A RENTA POR PAGAR AÑO 4014	1.163
--	--------------

11.- PROVEEDORES 175.920

Proveedores DETALLE

RUC	PROVEEDOR	VALOR	
1768048660001	POLICIA JUDICIAL	148.282	
1791795164001	HAZWAT	6.420	
1600260911001	SRA. DEYDA SANCHEZ	7.781	
503269839001	COLEGIO MILITAR UNANCHA	1.433	
1715022503001	ZAPATA HARO JIMENA	3.224	
1709622938001	VERA ABRIL ALEX	2.878	
1792403820001	CODEMA GARCIA EN MABES/	4.060	
1001620283001	MALDOPNADO AREVALO	1.456	
	PEQUEÑOS PROVEEDORES I	144	
	PEQUEÑOS PROVEEDORES I	243	175.919,61

12.- OBLIGACIONES CON INST FINANCIERAS 38.021

BANCO PRODUBANCO		
Fecha 09-03-2014		
Ciente BIORECICLAR CIA. LTDA.		
Monto Dolares USA		50.000,00
Pagos al 31 de diciembre de 2014		11.979,00
Saldo a 31 de diciembre de 2014		38.021,00

13.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS 61.339

APORTES AL IESS		
SUELDOS POR PAGAR		19.686,34
DECIMO TERCER SUELDO		1.924,07
DECIMO CUARTO SUELDO		13.673,92
VACACIONES		13.800,10
PARTICIPACION TRABAJADORES 15% UTILIDADES		12.254,56

SALDOS DE LAS DIFERENTES CUENTAS DE OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS POR LAS ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN LAS ACTIVIDADES PRODUCTIVAS DE LA COMPAÑIA.

14.- PRESTAMOS ACCIONISTAS 63.614

HARO FREDDY		63.614
SALDO DE PRESTAMOS EFECTUADOS POR EL SOCIO MAYORITARIO DE LA COMPAÑIA		

15.- CUENTAS POR PAGAR: COMPANIA ETR 30.029

SALDO DE ANTICIPOS PARA LA COMPRA DE MATERIAL, MEDIANTE TRANSFERENCIAS BANCARIAS POR USD 100,000.

BIORECICLAR C. L.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 31 de DICIEMBRE de 2014.
 Expresado en dólares de Estados Unidos de N. A.

BIORECICLAR EFECTUA VENTAS SOBRE EL ANTICIPO POR USD 69,971,36
 MANTENIENDO AL 31 DE DICIEMBRE 2014 EL SALDO REVELADO EN ESTA
 CUENTA. 30.029

16.- **CUENTAS POR PAGAR** 12.500
SAN CHEOL NAM LIM C1713930475

COMPRA- VENTA EXCAVADORA RUEDA MARCA SANSUMG, AÑO 2014, POR
 \$ 45.000.00 DOLARES, EN NOVIEMBRE DE 2014 ENTRE LOS SEÑORES
 SAN CHEOL NAM Y EL SEÑOR FREDY HARO REPRESENTANTE LEGAL DE
 LA COMPAÑÍA BIORECICLAR.
 LA COMPAÑIA BIORECICLAR ASUME EL VALOR DE LA COMPRA POR OBLI-
 GACIONES QUE LA COMPAÑÍA MANTIENE CON EL SEÑOR FREDDY HARO
 EL SALDO POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 SE REVELA EN ESTA
 CUENTA. 12.500

PATRIMONIO 856.019

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

SOCIOS	IDENTIFICACION	% ACCIONES	CUANTIA
HARO VELASCO FREDDY F	1800224560	99	398
HARO SANCHEZ FERNAND	1721892006	1	4
SUMA		100	396

18.- **APORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION**
PAGADO EN LA FORMA QUE SE DESPRENDE A CONTINUACION 918.949

SOCIOS	IDENTIFICACION	% ACCIONES	CUANTIA
HARO VELASCO FREDDY F	1800224560	100	918.949
SUMA			918.949

CUENTA CREADA EN EL AÑO 2013 COMO APORTES FUTURA CAPITALIZACION
 SUSTENTADOS EN LA TRANSFERENCIA DE ACTIVOS FIJOS EN OPERACIÓN

FUERON REGISTRADOS EN CONTABILIDAD MEDIANTE ACTA DE JUNTA DE
 ACCIONISTAS.

RECOMENDACION.- LA COMPAÑÍA DEBE CAPITALIZAR LOS ACTIVOS REVELA-
 DOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL VALOR DE LOS APORTES.

19.- **RESERVA LEGAL** 365
 Reserva Legal

BIORECICLAR C. L.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
31 de DICIEMBRE de 2014.
Expresado en dólares de Estados Unidos de N. A.

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% de la utilidad 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 absover pérdidas.

observacion.- La reserva legal ha sobrepasado en años anteriores el porcentaje de provisión permitido legalmente.

	RESULTADOS	(63.695)
20.-	UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	- 41.843,83
	Pérdida de ejercicios anteriores a 2014	- 41.843,83
21.-	PERDIDA AÑO 2014	- 21.851,40
	Perdida en operaciones obtenidas durante el año 2014 después de la participación para trabajadores y del impuesto causado a la renta.	
