

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

### **RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A.**

**Período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de Diciembre del 2019**

#### **NOTA 1**

##### **ASPECTOS LEGALES DE LA SOCIEDAD**

RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A. Constituida mediante escritura pública, en la Provincia de Sucumbíos, Cantón Cuyabeno, Parroquia Aguas Negras, en la Vía Puerto El Carmen SN que tiene como actividad principal construcción de obras civiles en general.

Siendo representada legalmente por el Señor VALENZUELA OLALLA NELSON NICANOR, designado Gerente General de la empresa tiene a bien presentar ante la junta de accionistas los siguientes estados financieros de la empresa.

#### **NOTA 2**

##### **BASE DE ELABORACIÓN.**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) N° 8. Están presentados en las unidades monetarias del país.

Los estados financieros corresponden al periodo contable comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019.

#### **NOTA 3**

##### **POLITICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros se sujetan las políticas establecidas por la empresa.

Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados incorporan los balances de la sociedad matriz con los de sus empresas filiales.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias y servicios ocasionales

El ingreso de actividades ordinarias y servicios ocasionales procedente de la venta de bienes y la prestación de servicios, se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad o cuando se ha prestado el servicio.

## EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

El contenido de este rubro es el siguiente:

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	<b>426,344.68</b>
1.1.1.1.	CAJA	15,939.15
1.1.1.1.01	Caja Principal	5,442.69
1.1.1.1.02	Caja Chica_Administracion	1,100.70
1.1.1.1.03	Caja Chica_Recursos Humanos	3,796.43
1.1.1.1.04	Fondo Rotativo_Quito	1,145.58
1.1.1.1.05	Caja Chica_Logistico	4,298.68
1.1.1.1.06	Caja Chica_B. Sur	155.07
1.1.1.2.	BANCOS	410,405.53
1.1.1.2.01	Banco Pichincha_33539815-04	405,464.26
1.1.1.2.02	Banco Internacional_010010965-0	4,941.27

## DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
1.1.2.	ACTIVOS FINANCIEROS	
1.1.2.1.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	
1.1.2.1.01	Cientes_Recbas S.A.	2,885,442.64
1.1.2.1.02	(-) Provision Cuentas Incobrables	-92,982.52

Se incluyen cuentas por cobrar no relacionadas como los préstamos a empleados y anticipos a proveedores, como se muestra a continuación.

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
1.1.2.3.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	
1.1.2.3.01	Anticipo y Prestamos Empleados	2,500.00
1.1.4.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
1.1.4.1.	ANTICIPOS A PROVEEDORES	
1.1.4.1.01	Anticipo a Proveedores	1,950.00

## PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.2.1.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
1.2.1.1.	DEPRECIABLE	
1.2.1.1.01	Edificios	117,607.95
1.2.1.1.02	Muebles y Enseres	26,493.18
1.2.1.1.03	Equipos y Herramientas	221,471.12
1.2.1.1.04	Maquinaria y Equipo	347,839.69
1.2.1.1.05	Vehiculos	523,655.80
1.2.1.1.06	Equipos de Computo	58,451.04
1.2.2.	DEPRECIACION Y DETERIORO ACUMALADOS	
1.2.2.1.	DEPRECIACION ACUMULADA	<b>-879,373.40</b>
1.2.2.1.01	Depreciacion Acumulada Edificios	-95,556.50
1.2.2.1.02	Depreciacion Acumulada Muebles y Enseres	-18,562.25
1.2.2.1.03	Depreciacion Acumulada Equipos y Herramientas	-180,038.58
1.2.2.1.04	Depreciacion Acumulada Maquinaria y Equipo	-158,461.59
1.2.2.1.05	Depreciacion Acumulada Vehiculos	-368,494.08
1.2.2.1.06	Depreciacion Acumulada Equipos de Computo	-58,260.40
1.2.3.	NO DEPRECIABLE	
1.2.3.1.	NO DEPRECIABLE	
1.2.3.1.01	Terrenos	29,060.60

## **CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2.1.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR_LOCALES	
2.1.1.1.01	Proveedores_Recbas S.A.	-1,110,357.92

## **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por código de trabajo.

Se debe tomar en cuenta el incremento salarial de cada periodo contable a lo cual se incrementan los salarios de los empleados.

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
2.1.4.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-242,533.08
2.1.4.3.	BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-114,658.93
2.1.4.3.01	Provision_Decimo Tercer Sueldo	-1,103.10
2.1.4.3.02	Provision_Decimo Cuarto Sueldo	-3,743.93
2.1.4.3.03	Provision_Vacaciones	-1,386.26
2.1.4.3.04	Participacion Utilidades Trabajadores	0.00
2.1.4.3.05	Sueldos por pagar Empleados	-108,425.64