

Reciplast C.A.

**Estados financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014,
junto con el informe del auditor independiente**

Reciplast C.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014 junto con el informe del auditor independiente

Contenido

- 1. Dictamen del auditor independiente.**

- 2. Estados financieros**
 - Balances generales
 - Estados de resultados
 - Estados de cambios en el patrimonio de los socios
 - Estados de flujos de efectivo
 - Notas a los estados financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas

RECIPLAST C.A.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros de **Reciplast C.A.**, que comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2015, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras informaciones explicativas.

Responsabilidades de la administración por los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, mantenimiento de una estructura de controles internos adecuados para la preparación y la presentación razonable de estados financieros para que estén libres de errores materiales, ya sean debido a fraude o error, así como, la aplicación de las políticas contables para asegurar que la compañía cumpla con las leyes y otras normas aplicables a sus actividades y el sobreguarda de los activos.

Responsabilidades de la Auditoría

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en nuestra auditoría.

Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAS), para una revisión financiera. Estas normas requieren que el auditor cumpla con los requerimientos éticos pertinentes, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores materiales o cifras inexactas de carácter significativo.

Una auditoría consiste en aplicar procedimientos de revisión analítica a los estados financieros para obtener evidencias sobre las cantidades y revelaciones de estados financieros, los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio. Al hacer estas evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos pertinentes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuadas a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno. Una auditoría efectiva indaga con el personal responsable de las materias financieras y de contabilidad, incluye la evaluación de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **RECIPLAST C.A.**, al 31 de diciembre de 2015, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.



Econ. Jaime Zurita U.

Registro en la Superintendencia
de Compañías. SC-RNAE - 492

Mayo, 19 de 2016

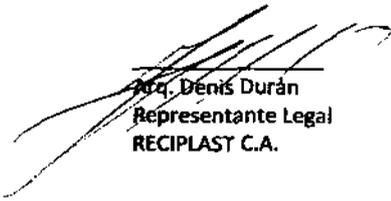
Reciplast C.A.

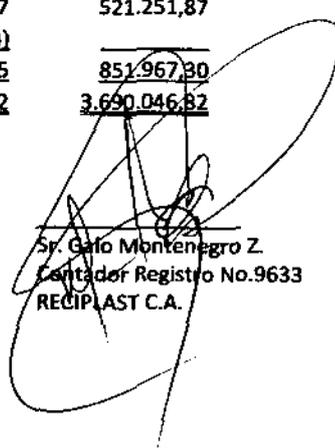
Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

ACTIVOS	Nota	2015	2014
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y bancos	6	85.814,27	5.241,17
Inversiones	7	206.426,00	276.000,00
Cuentas por cobrar garantías	8	262.231,96	316.699,44
Inventarios	9	243.617,21	296.729,35
Impuestos anticipados y otras cuentas por cobrar	10	<u>207.325,63</u>	<u>175.737,18</u>
Total activos corrientes		<u>1.005.415,07</u>	<u>1.070.407,14</u>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	11		
Total activo fijo		3.519.170,53	3.388.247,12
(-) Depreciación acumulada		<u>(1.107.612,08)</u>	<u>(768.607,44)</u>
Activo fijo, neto		<u>2.411.558,45</u>	<u>2.619.639,68</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>3.416.973,52</u>	<u>3.690.046,82</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Sobregiros	12	312.154,82	394.615,07
Cuentas por pagar proveedores	13	489.085,63	457.315,61
Cuentas por pagar	14	1.004.040,99	788.712,74
Obligaciones con instituciones financieras corto plazo	15	295.045,50	299.144,71
Participación laboral	16		44.141,53
Impuesto a la Renta	17		55.029,78
Obligaciones acumuladas por pagar	18	<u>215.307,90</u>	<u>334.084,50</u>
Total pasivos corrientes		<u>2.315.634,84</u>	<u>2.373.043,94</u>
PASIVOS LARGO PLAZO			
Obligaciones con instituciones financieras largo plazo	15	180.265,42	356.750,58
Provisión jubilación patronal y desahucio	19	<u>138.993,01</u>	<u>108.285,00</u>
Total pasivos largo plazo		<u>319.258,43</u>	<u>465.035,58</u>
PATRIMONIO	20		
Capital pagado		1.000,00	1.000,00
Reserva Legal		28.264,45	28.264,45
Aportes futura capitalización		291.771,17	301.450,98
Utilidades no Distribuidas		521.251,87	521.251,87
(Pérdida) del ejercicio		<u>(60.207,24)</u>	
Total patrimonio		<u>782.080,25</u>	<u>851.967,30</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>3.416.973,52</u>	<u>3.690.046,82</u>


Dr. Denis Durán
Representante Legal
RECIPLAST C.A.


Sr. Galo Montenegro Z.
Contador Registro No.9633
RECIPLAST C.A.

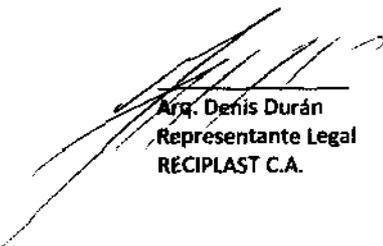
Reciplast C.A.

Estados de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Nota</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
VENTAS NETAS	21	4.426.683,89	4.709.328,12
COSTO DE VENTAS	22	<u>1.342.073,09</u>	<u>1.241.842,12</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>3.084.610,80</u>	<u>3.467.486,00</u>
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de administración y ventas	23	<u>3.146.839,96</u>	<u>3.223.757,86</u>
Total gastos		<u>3.146.839,96</u>	<u>3.223.757,86</u>
UTILIDAD DE OPERACIONES		<u>(62.229,16)</u>	<u>243.728,14</u>
INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES			
Más: Ingresos no operacionales	24	<u>44.825,89</u>	<u>50.548,74</u>
Ingresos (gastos) no operacionales, neto		<u>44.825,89</u>	<u>50.548,74</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>(17.403,27)</u>	<u>294.276,88</u>
Menos:			
Participación laboral	16		<u>44.141,53</u>
Impuesto a la renta	17		<u>55.029,77</u>
(PERDIDA) UTILIDAD NETA		<u>(17.403,27)</u>	<u>195.105,58</u>


Arq. Denis Durán
Representante Legal
RECIPLAST C.A.


Sr. Gale Montenegro Z.
Contador Registro No.9633
RECIPLAST C.A.

Reciplast C.A.

Estados de cambios en el patrimonio

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A

	Capital pagado	Reserva legal	Aportes futura capitalización	Resultados acumulados primera vez NIIF	Utilidades acum. ejercicios anteriores	Utilidades (pérdidas) del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2013	1.000,00	28.264,05	400.000,00	(22.189,00)	215.439,20	132.896,49	755.410,74
AÑO 2014							
Apropiación de resultados					132.896,49	(132.896,49)	-
Absorción perdida Resultados Acum 1a. Vez NIIF			(98.549,03)	22.189,00	(22.189,00)		(98.549,03)
Retiro aportes futura capitalización							0,40
Ajuste reserva legal		0,40					(0,39)
Ajuste utilidades años anteriores					(0,39)		
Utilidad neta del ejercicio						195.105,58	195.105,58
Saldo al 31 de diciembre de 2014	1.000,00	28.264,45	301.450,97	0,00	326.146,30	195.105,58	851.967,30
AÑO 2015							
Apropiación de resultados					195.105,58	(195.105,58)	0,00
Retiro aportes futura capitalización			(9.679,81)				(9.679,81)
(Pérdida) neta del ejercicio						(60.207,24)	(60.207,24)
Saldo al 31 de diciembre de 2015	1.000,00	28.264,45	291.771,16	0,00	521.251,88	(60.207,24)	782.080,25


 Arq. Denis Durán
 Representante Legal
 RECIPLAST C.A.


 Sr. Gato Montenegro Z.
 Contador Registrado No.9633
 RECIPLAST C.A.

Reciplast C.A.

Estados de flujos de efectivo

Por los años terminado el 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación	4.760.455,26	5.375.740,32
Cobros procedentes de ventas y servicios	4.426.683,89	4.709.328,12
Otros cobros por actividades de operación	333.771,37	666.412,20
Clases de pagos (utilizados en) actividades de operación	(4.378.022,36)	(4.752.528,71)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(4.098.293,88)	(4.190.660,27)
Otros pagos por actividades de operación	(279.728,48)	(561.868,44)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(54.345,42)	(19.305,83)
Pagos por participación trabajadores	(44.141,53)	(29.571,56)
Pagos impuesto a la renta	(55.029,78)	(34.675,64)
Ganancia en venta activo	0,00	(5.607,37)
Otras entradas(salidas) de efectivo	44.825,89	50.548,74
Efectivo neto procedente de actividades de operación	<u>328.087,48</u>	<u>603.905,78</u>
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversiones temporales	69.574,00	119.019,86
Adiciones de activos	(130.923,41)	(448.634,79)
Precio venta de activo	0,00	45.400,00
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	<u>(61.349,41)</u>	<u>(284.214,93)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones acumuladas por pagar	(176.485,16)	(248.443,37)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(9.679,81)	(98.549,01)
Efectivo neto procedente de actividades de financiamiento	<u>(186.164,97)</u>	<u>(346.992,38)</u>
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Incremento (Disminución), Neto de efectivo	80.573,10	(27.301,53)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	<u>5.241,17</u>	<u>32.542,70</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	<u>85.814,27</u>	<u>5.241,17</u>

(Continúa...)

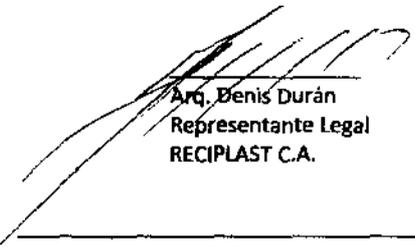
Reciplast C.A.

Estados de flujos de efectivo (Continuación...)

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PERDIDA) NETA ANTES DE 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(17.403,27)	294.276,87
<u>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</u>		
Depreciaciones	339.004,64	265.514,91
Provisiones por deterioro	20.906,52	
Provisiones Jubilación patronal, desahucio	30.708,01	9.424,81
Pago participación laboral	(44.141,53)	(29.571,56)
Pago impuesto a la renta	(55.029,78)	(34.675,64)
Ganancia en venta activo		(5.607,37)
<u>CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</u>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	54.467,48	307.584,43
(Incremento) disminución en inventarios	32.205,62	(92.570,26)
(Incremento) disminución en impuestos anticipados y otras cuentas por cobrar	(74.392,42)	(1.113,77)
(Incremento) disminución en sobregiros bancarios	(82.460,25)	(468.184,41)
(Incremento) disminución préstamos bancarios porción corriente	(4.099,21)	48.904,54
(Incremento) disminución en cuentas por pagar proveedores	31.770,02	45.441,18
(Incremento) disminución cuentas por pagar	215.328,25	
(Incremento) disminución obligaciones acumulados y otras cuentas por pagar	(118.776,60)	264.482,05
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	<u>328.087,48</u>	<u>603.905,78</u>


Arq. Denis Durán
Representante Legal
RECIPLAST C.A.


Sr. Galo Montenegro Z.
Contador Registro No.9633
RECIPLAST C.A.

Reciplast C.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2015

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. OPERACIONES

Reciplast C.A., es una compañía que está constituida en el Ecuador el 13 de mayo de 2002. Su objeto social principal es la compra, ventas, distribución y comercialización de desperdicios, desechos y materiales de reciclamiento.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. **Período contable-**

Los estados financieros corresponden al período terminado el 31 de diciembre de 2015.

b. **Declaración de Cumplimiento.**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 han sido preparados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards.

c. **Bases de presentación.**

La contabilidad es llevada por el sistema de partida doble y sus estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF, requiere que la administración de la compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los valores de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos. Las estimaciones son efectuadas en base en la experiencia histórica y otros factores que se consideren razonables. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. **Efectivo en caja y bancos-** Se encuentran valorados a su valor nominal y representan el efectivo disponible y saldos en Caja y bancos a corto plazo, altamente líquidos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

b. **Inversiones** - Corresponde a inversiones temporales realizado en instituciones financieras.

c. **Cuentas y documentos por cobrar:** Las cuentas por cobrar a clientes se registran al monto original de la factura y no excede al valor recuperable. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable.

d. **Inventarios.** Los inventarios son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación y son medidos al costo o al valor neto realizable, el menor.

e. **Depreciación acumulada.** Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.

f. **Cuentas por Pagar.** Incluyen las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones de préstamos de la entidad a favor de terceros y otras cuentas por pagar.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

- g. **Obligaciones acumuladas por pagar.** Se registrarán las obligaciones con empleados, impuestos por pagar y otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.
- h. **Participación laboral.** De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las ganancias de operaciones continuas de la compañía en un 15% de la utilidad total. En el año 2015 la compañía declaró pérdida, razón por la cual no hubo reparto de utilidades a los trabajadores
- i. **Impuesto a la renta.** El gasto de impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y el diferido. Se reconoce en resultados la cantidad a pagar excepto cuando se relacionan con partidas de patrimonio en cuyo caso se reconocen en el patrimonio. El impuesto corriente es el impuesto que se estima pagar al Servicio de Rentas Internas aplicando la tasa tributaria vigente en el período fiscal en operaciones continuadas. En cumplimiento de la Primera Disposición transitoria del Código de la Producción, para el ejercicio fiscal 2015, se aplica la tarifa impositiva del 22% sobre la base imponible. El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias deducibles. La compañía no aplica impuestos diferidos. Reciplast C.A. en el año 2015 declaró impuesto a la renta por el valor del anticipo mínimo calculado en el ejercicio 2014 por valor de US\$ 40.708.15. En el balance declarado no consta ningún valor a pagar porque se neteo con los impuestos anticipados (Ver Nota 17 y Nota 25)
- j. **Jubilación patronal, desahucio.** De acuerdo con los Artículos 185 y 188 del Código de Trabajo de la República del Ecuador, la compañía tiene constituida una provisión para cubrir la jubilación patronal por años de servicio y el desahucio en caso de terminación laboral. Estas provisiones se registran en el pasivo a largo plazo y en el estado de resultados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por una compañía profesional independiente (Ver nota 25)
- k. **Ingresos por venta de bienes de actividades ordinarias:** Son aquellos que proceden en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, por la venta de bienes y servicios prestados a los clientes. Son reconocidos y registrados en los estados financieros cuando han cumplido las siguientes condiciones: (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas derivados de la propiedad de los bienes; (b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. (c) Cuando el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- l. **Costo de ventas:** Comprende el costo de los inventarios vendidos y constituye todos los costos derivados de la adquisición de artículos necesarios para su venta.
- m. **Gastos de administración, ventas.** Se registran al valor de adquisición del bien o servicio debidamente documentado, son valores que surgen en las actividades ordinarias de la entidad en relación a las necesidades y giro ordinario del negocio. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo. Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos.

4. IDENTIFICACION Y ANALISIS DEL RIESGO FINANCIERO

La administración es responsable de establecer y supervisar el marco de administración del riesgo, así como por el desarrollo y seguimiento de las políticas de la administración del riesgo de la compañía. Las políticas de administración del riesgo de la compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar el riesgo que deben ser enfrentados por la compañía, fijando límites y controles de riesgo adecuados. Deben ser revisados regularmente las políticas y los sistemas de administración del riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La administración debe monitorear el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo.

En el curso normal de las operaciones la compañía está expuesta a los siguientes riesgos: Riesgos de Crédito, riesgos de liquidez, y riesgos de mercado.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

Riesgo de crédito

Es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la compañía si un cliente no cumple con las obligaciones contractuales y se origina en actividades de operación, principalmente en cuentas por cobrar comerciales, depósitos en bancos y otras instituciones financieras.

- Riesgo de efectivo caja, bancos.-

Representa exposición al riesgo de crédito por estos activos. Para precautelar estos activos se deben guardar en bancos e instituciones financieras que estén calificados con categoría AAA. La compañía mantiene su efectivo en el Banco Pichincha y Produbanco ambos calificados en categoría AAA.

- Riesgo de crédito por cuentas por cobrar.-

El riesgo relacionado a clientes está de acuerdo a lo establecido en las políticas de la compañía. Se debe establecer límites de crédito a todos los clientes en base a calificaciones externas o de criterios de calificación interna. La calidad de los créditos de clientes debe ser evaluada detalladamente y sus saldos deben ser monitoreados constantemente. La gestión de los créditos tiene por objeto sostener el crecimiento y la rentabilidad de la compañía, mediante la optimización de la utilización de activos, manteniendo los riesgos a un nivel aceptable. Se debe establecer la antigüedad de los saldos de las cuentas por cobrar comerciales.

- Riesgo de liquidez.

Es el riesgo que la compañía tiene para cumplir sus obligaciones con pasivos financieros, los cuales deben ser liquidados con la entrega de efectivo y otros activos financieros. La compañía debe contar con los recursos suficientes para cumplir con las obligaciones a su vencimiento en condiciones normales, sin incurrir en créditos inaceptables y sin arriesgar su solvencia. La compañía mantiene como política mantener relaciones comerciales con compañías relacionadas con sus administradores por lo que la exposición a este riesgo es mínima.

- Riesgo de mercado

Es el riesgo en los cambios en los precios de mercado, está relacionado con las tasas de cambio y tasa de interés, relacionadas con las actividades de operación y de financiamiento. El objetivo de la administración es controlar que las exposiciones a este riesgo estén dentro de parámetros normales y razonables, así como optimizar su rentabilidad.

5. NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros adjuntos fueron preparados considerando que la compañía continuara como un negocio en marcha. Las políticas de manejo de sus operaciones, son las de generar operaciones rentables para proporcionar beneficios a los socios, así como mantener una estructura solvente del capital. El objetivo de la compañía respecto a la gestión del capital es de salvaguardar su capacidad para continuar como negocio en marcha. El índice que evalúa la gestión del capital es el siguiente:

	Valor en libros	
	2015	2014
Total patrimonio	<u>782.080,25</u>	<u>851.967,30</u>
Total activos	<u>3.416.973,52</u>	<u>3.690.046,82</u>
Índice	<u>23%</u>	<u>23%</u>

Notas a los estados financieros (Continuación...)

6 CAJA-BANCOS

Los resúmenes de caja-bancos son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en US dólares)	
Caja	(1.547,79)	1.374,46
Produbanco 02009023565	-	2.177,53
Banco Pichincha 2100038915	-	236,65
Banco Pichincha 2200783714	-	1.452,53
International Finance Bank	<u>87.362,06</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>85.814,27</u>	<u>5.241,17</u>

7 INVERSIONES

Los resúmenes de las pólizas por inversiones son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en US dólares)	
Banco Pichincha		
Póliza 4298493/2300391072 de 3 de julio 2013. Vence 7 julio 2016	61.000,00	61.000,00
Banco Pichincha		
Póliza 3384844/2300395238 de 12-julio-2013 Vence 7 -julio-2017	40.000,00	40.000,00
Banco Pichincha		
Póliza 2300495425 de 4-marzo-2015. vence 14-marzo-2016:		100.000,00
Banco Pichincha		
Póliza 2300597603-15-octubre 2014. Vence: 13-enero-2015		75.000,00
Banco Pichincha		
Póliza 2300655314 de 4 marzo 2015 vence 14-marzo-2016	<u>105.426,00</u>	_____
Total	<u>206.426,00</u>	<u>276.000,00</u>

Notas a los estados financieros (Continuación...)

8 CUENTAS POR COBRAR

Los resúmenes de las cuentas por cobrar clientes son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en US dólares)	
Clientes relacionados	4.863,22	50.424,72
Clientes no relacionados	<u>257.368,74</u>	<u>266.274,72</u>
Total	<u>262.231,96</u>	<u>316.699,44</u>

9 INVENTARIOS

Los resúmenes de inventarios son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en US dólares)	
Plásticos	142.115,03	25.273,39
Chatarra	37.457,00	184.526,39
Malla	3.943,67	-
Madera	65.213,35	32,73
Cartón	2.648,44	39.408,52
Repuestos	13.146,24	12.788,89
Otros		<u>295,90</u>
Total inventarios	<u>264.523,73</u>	<u>262.325,82</u>
Importaciones en tránsito		<u>34.403,53</u>
Total	<u>264.523,73</u>	<u>296.729,35</u>
Provisiones por Deterioro	<u>(20.906,52)</u>	<u>0,00</u>
Total , neto	<u>243.617,21</u>	<u>296.729,35</u>

Los movimientos de provisiones por deterioro fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en US dólares)	
Saldo neto al comienzo del año		
(+) provisiones del año	<u>(20.906,52)</u>	
Saldo neto a fin de año	<u>(20.906,52)</u>	<u>0,00</u>

Notas a los estados financieros (Continuación...)

10 IMPUESTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los resúmenes de impuestos anticipados y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en US dólares)	
Impuestos anticipados	47.309,06	103.907,92
Cuentas por cobrar préstamos empleados	2.138,06	7.354,17
Pago clientes (transitoria)	98.935,21	3.996,68
Cuentas por cobrar garantías	49.843,00	52.248,26
Otras cuentas por cobrar relacionadas	<u>9.100,30</u>	<u>8.230,15</u>
Total	<u>207.325,63</u>	<u>175.737,18</u>

11 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Los resúmenes de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en US dólares)	
Terrenos	144.999,50	144.999,50
Edificios	1.612.419,56	261.516,33
Construcciones en curso		911.135,04
Maquinaria y equipo	963.848,26	836.557,36
Muebles y enseres	9.302,65	9.302,65
Equipo de Computación	7.242,67	7.242,67
Vehículos de transporte	<u>781.357,89</u>	<u>831.123,45</u>
Total activo fijo	3.519.170,53	3.388.247,12
Depreciaciones acumuladas	<u>(1.107.612,08)</u>	<u>(768.607,44)</u>
Total propiedades, planta y equipo, neto	<u>2.411.558,45</u>	<u>2.619.639,68</u>

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fijos fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en US dólares)	
Saldo neto al comienzo del año	3.388.247,12	3.001.877,00
(+) Adiciones de activos	130.923,41	448.634,79
(-) Venta de activos		<u>(62.264,67)</u>
Total activos	<u>3.519.170,53</u>	3.388.247,12
(-) Depreciaciones acumuladas	<u>(1.107.612,08)</u>	<u>(768.607,44)</u>
Saldo neto a fin de año	<u>2.411.558,45</u>	<u>2.619.639,68</u>

Notas a los estados financieros (Continuación...)

12 SOBREGIROS BANCARIOS

Los resúmenes de sobregiros bancarios fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en US dólares)	
Banco Pichincha 3349626404	189.365,48	256.292,38
Produbanco 02009015481	92.217,10	138.322,69
Banco Pichincha 2200783714	3.163,13	
Banco Pichincha 2100038915	23.388,56	
Produbanco 02009023565	<u>4.020,55</u>	
Total	<u>312.154,82</u>	<u>394.615,07</u>

13 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Los resúmenes de las cuentas por pagar proveedores son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en US dólares)	
Proveedores relacionados	142.972,51	79.994,58
Proveedores no relacionados	<u>346.113,12</u>	<u>377.321,03</u>
Total	<u>489.085,63</u>	<u>457.315,61</u>

14 CUENTAS POR PAGAR

Los resúmenes de las cuentas por pagar son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en US dólares)	
<u>Empresas relacionadas</u>		
Kubiertesa S.A	131.829,05	132.425,37
Duran Denis	417.886,67	310.108,86
Durán francisco	1.500,00	
Provomolineros	<u>178.825,27</u>	<u>234.991,27</u>
Cuentas por pagar relacionadas	<u>730.040,99</u>	<u>677.525,50</u>
<u>Empresas no relacionadas</u>		
Empresas no relacionadas		9.762,23
Acerías del Ecuador	<u>274.000,00</u>	<u>101.425,01</u>
Cuentas por pagar no relacionadas	<u>274.000,00</u>	<u>111.187,24</u>
Total	<u>1.004.040,99</u>	<u>788.712,74</u>

Notas a los estados financieros (Continuación...)

15 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los resúmenes de obligaciones con instituciones financieras son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en US dólares)	
Banco Pichincha OP. 1369898		
Préstamo a RECIPLAST C.A. el 30-04-2012; por USD\$ 300.000,00; Plazo:1080 días; Vence:15-03-2015		
Porción corriente		29.004,05
Porción largo plazo		
Banco Pichincha OP. 306450-85		
Compra cartera RECIPLAST C.A. el 30-04-2012; por USD\$ 30.370,59; Plazo:990 días; Vence:31-01-2015		
Porción corriente		1.815,22
Porción largo plazo		
Banco Pichincha OP. 71849136		
Préstamo a RECIPLAST C.A. el 15-11-2013; por USD\$ 37.034,69; Plazo: 990 días; Vence: 6-07-2016		
Porción corriente	8.579,02	13.771,91
Porción largo plazo		8.579,02
Banco Pichincha OP: 2122322		
Préstamo crediback comercial a RECIPLAST C.A. el 15-10-2014; por USD\$ 74.740,31;Plazo:90 días; Vence:13-01-2015		
Porción corriente		
Porción largo plazo		74.740,31
Banco Pichincha OP-71839011		
Préstamo a RECIPLAST C.A. el 06-11-2013; por USD\$ 55.552,04; Plazo: 990 días; Vence: 6-07-2016		
Porción corriente		
Porción largo plazo	12.868,53	22.458,21
		11.068,19
Produbanco OP. 211664		
Préstamo financiamiento a RECIPLAST C.A. el 15-02-2013; por USD\$ 49.643,30; Plazo: 48 meses; Vence:3-06-2017		
Porción corriente		
Porción largo plazo	17.758,47	11.601,02
		18.858,14
Produbanco OP-216826		
Préstamo a RECIPLAST C.A. el 22-Abril-2013; por USD\$ 500.000,00; Plazo: 48 meses; Vence: 18-abril-2017.		
Porción corriente		
Porción largo plazo	188.779,74	115.180,54
		199.801,46
Produbanco OP-159403		
Préstamo financiamiento a RECIPLAST C.A. el 26-dic.-2011; por USD\$ 26.847,27; Plazo: 36 meses; Vence:13-Enero-2015 Tasa efectiva 11,83		
Porción corriente		
Porción largo plazo		880,98

Notas a los estados financieros (Continuación...)

Produbanco OP-100300108

Préstamo financiamiento a RECIPLAST C.A. el 28-Oct-2014; por USD\$ 150,000,00; Plazo: 48 meses; Vence:15-Nov-2018 Tasa efectiva 12,25%

Porción corriente	32.777,44	29.692,47
Porción largo plazo	82.781,80	118.443,77

Produbanco : OP-1003257780

Préstamo financiamiento a RECIPLAST C.A. el 26-mayo 2015 ; por USD\$ 150,000,00; Plazo: 48 meses; Vence:05-junio-2019 Tasa efectiva 10,21%

Porción corriente	34.282,30	<u>0,00</u>
Porción largo plazo	<u>97.483,62</u>	

Resumen

Porción corriente	<u>295.045,50</u>	<u>299.144,71</u>
Porción largo plazo	<u>180.265,42</u>	<u>356.750,58</u>
Total	<u>475.310,92</u>	<u>655.895,29</u>

16 PARTICIPACION LABORAL

Los resúmenes de participación laboral son como sigue:

... Diciembre 31, ...
2015 2014
(en US dólares)

Participación laboral	<u>0,00</u>	<u>44.141,53</u>
Total	<u>0,00</u>	<u>44.141,53</u>

Cálculo de la participación laboral:

... Diciembre 31, ...
2015 2014
(en US dólares)

(Pérdida) Utilidad antes de participación laboral e impuesto a la renta	<u>(18.370,27)</u>	<u>197.143,69</u>
Participación laboral (15%)	<u>0,00</u>	<u>29.571,55</u>

Los movimientos de la provisión para participación laboral fueron como sigue:

... Diciembre 31, ...
2015 2014
(en US dólares)

Saldo a comienzo de año	44.141,53	29.571,55
Provisión del año		44.141,53
Pagos efectuados	<u>(44.141,53)</u>	<u>(29.571,55)</u>
Saldo al fin de año	<u>0,00</u>	<u>44.141,53</u>

Notas a los estados financieros (Continuación...)

17 IMPUESTO A LA RENTA

Los resúmenes de impuesto a la renta son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en US dólares)	
Impuesto a la Renta	<u>0,00</u>	<u>55.029,78</u>
Total	<u>0,00</u>	<u>55.029,78</u>

La conciliación tributaria fue como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en US dólares)	
Utilidad del ejercicio antes de Impuesto a la renta y participación laboral	(18.370,27)	294.276,87
Menos: Participación laboral	<u>0,00</u>	<u>(44.141,53)</u>
Utilidad (Perdida) después de participación laboral	(18.370,27)	250.135,34
Más: Gastos no deducibles	<u>22.377,21</u>	-
Base imponible	<u>4.006,94</u>	<u>250.135,34</u>
Tarifa de impuesto a la renta (1)	22%	22%
Impuesto a la renta (CONTABLE)	<u>881,53</u>	<u>55.029,77</u>
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal		
Formulario 101 Casilla 841	<u>42.803,97</u>	<u>55.029,77</u>
Impuesto a la renta (FISCAL) a pagar	42.803,97	55.029,77
(-) Retenciones en la fuente	<u>(42.234,88)</u>	<u>(48.400,94)</u>
Diferencia a pagar	<u>569,09</u>	<u>6.628,83</u>

Los movimientos de la provisión para Impuesto a la Renta fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en US dólares)	
Saldo a comienzo de año	55.029,77	15.151,10
Pagos efectuados	(55.029,77)	(15.151,10)
Provisión del año	<u>0,00</u>	<u>55.029,77</u>
Saldo al fin de año	<u>0,00</u>	<u>55.029,77</u>

Notas a los estados financieros (Continuación...)

¹ En cumplimiento de la primera disposición transitoria del Código de la Producción para el ejercicio fiscal 2015 y 2014 se aplica la tarifa impositiva del 22%

² La compañía no canceló la diferencia a pagar de impuesto a la renta del año 2015 y 2014 por US\$ 569,09 y US\$ 6.628,83, respectivamente, sino que aplicó a la cuenta "impuestos pagados por adelantado de ejercicios anteriores".

18 OBLIGACIONES ACUMULADAS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los resúmenes de obligaciones acumuladas y otras cuentas por pagar son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en US dólares)	
Obligaciones con empleados	98.434,51	114.321,47
impuestos por pagar	8.770,02	34.626,32
Tarjetas de crédito		66.782,33
Anticipo Clientes	22.672,58	
Provisiones por pagar	<u>85.430,79</u>	<u>118.354,38</u>
Total	<u>215.307,90</u>	<u>334.084,50</u>

19 PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía tiene registrada una provisión para jubilación patronal y desahucio sustentada en un estudio actuarial bajo las Normas Internacionales de Información Financiero (NIIF) preparado por la compañía ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA., de la siguiente manera:

- Una reserva para atender el pago de jubilación patronal, desahucio de 4 trabajadores con más de 10 años de tiempo de servicio.
- Una reserva para atender el pago de jubilación patronal y desahucio de 199 trabajadores con menos de 10 años de tiempo de servicio.

Los resúmenes jubilación patronal y desahucio son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en US dólares)	
Provisión jubilación patronal	87.743,11	88.346,00
Provisión desahucio	<u>51.249,90</u>	<u>19.939,00</u>
Total	<u>138.993,01</u>	<u>108.285,00</u>

Notas a los estados financieros (Continuación...)

Los movimientos de la provisión para jubilación patronal y desahucio según contabilidad fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en US dólares)	
<u>Saldo al comienzo del año</u>		
Jubilación patronal	88.346,00	85.064,00
Desahucio	19.939,00	13.796,19
<u>Pagos realizados</u>		
Jubilación patronal	(967,00)	
Desahucio	(9.036,10)	
<u>Provisiones del año</u>		
Jubilación patronal	364,11	3.282,00
Desahucio	<u>40.347,00</u>	<u>6.142,81</u>
Saldos a fin de año	<u>138.993,01</u>	<u>108.285,00</u>

20 PATRIMONIO

Capital pagado

Al 31 de diciembre de 2015, el capital social de la compañía está conformado por 1.000 participaciones con un valor nominal unitario de US\$ 1,00 (Uno), totalmente pagadas

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere que para las compañías anónimas, por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

21 INGRESOS POR VENTAS

Los resúmenes de los ingresos por ventas son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en US dólares)	
Ventas bienes tarifa 12%	4.153.109,55	4.366.482,62
Prestación de servicios tarifa 12%	178.459,80	342.845,50
Prestación de servicios tarifa 0%	64.160,34	
Exportación de bienes	<u>30.954,20</u>	
Total	<u>4.426.683,89</u>	<u>4.709.328,12</u>

Notas a los estados financieros (Continuación...)

22 COSTO DE VENTAS

Los resúmenes de costo de ventas son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en US dólares)	
Materia prima		
Inventario Inicial	262.325,82	204.159,09
Compras locales	611.296,96	822.058,75
(-) Inventario final	<u>(264.523,73)</u>	<u>(262.325,82)</u>
Consumo de materia prima	609.099,05	763.892,02
Mano de obra		
Mano de obra	103.818,69	-
Alimentación	215.935,55	208.996,00
Gastos de fabricación		
Gasolina-Diesel	56.585,52	77.271,92
Repuestos	17.294,71	13.548,18
Materiales de Construcción	158.367,77	-
Repuestos maquinaria	27.186,80	45.033,94
Mantenimiento vehículos	35.766,39	67.059,58
Llantas vehículos	22.069,57	16.359,67
Adecuaciones, luz, agua, teléfono, locales	<u>95.949,04</u>	<u>49.680,81</u>
Total	<u>1.342.073,09</u>	<u>1.241.842,12</u>

23 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los resúmenes de los gastos de administración y ventas son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en US dólares)	
Sueldos y salarios	1.929.490,22	2.122.120,34
Impuestos contribuciones	51.792,60	12.695,71
Honorarios personas naturales	17.704,97	13.662,99
Materiales y servicios	341.809,71	334.806,33
Servicios públicos	237.054,11	222.484,80
Pasajes y estadías		1.551,00
Provisiones por Deterioro	20.906,52	
Mano de obra		173.829,79
Reparación y mantenimiento	155.406,87	265.514,91
Depreciaciones	339.004,64	72.940,33
Intereses préstamos	52.451,19	2.551,11
Comisiones bancarias	76,43	1.600,55
Otros intereses pagados	702,77	
Intereses Multas SRI	<u>439,93</u>	

Total	<u>3.146.839,96</u>	<u>3.223.757,86</u>
-------	---------------------	---------------------

Notas a los estados financieros (Continuación...)

24 INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES

Los resúmenes de ingresos (gastos) no operacionales son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en US dólares)	
Intereses ganados	6.710,91	12.611,53
Devolución Compañía Seguros	18.868,29	9.519,45
Diferencia Pago Proveedores	171,02	0,01
Diferencia Roles de Pago	(47,73)	(28,70)
Recuperación Teléfono	16.796,09	20.952,98
Diferencia pago de Cliente	863,76	1.362,69
Diferencia en declaraciones	0,01	1,09
Recuperación de gastos	496,54	522,32
Venta de activos		45.400,00
Jubilación patronal	967,00	
Costo venta de activos		<u>(39.792,63)</u>
Total	<u>44.825,89</u>	<u>50.548,74</u>

25 AJUSTES Y RECLASIFICACIONES

La compañía debe realizar los siguientes ajustes:

Impuesto a la renta

La compañía no canceló la diferencia a pagar de impuesto a la renta del año 2015 y 2014 por US\$ 569,09 y US\$ 6.628,83, respectivamente, sino que aplicó a la cuenta "impuestos pagados por adelantado de ejercicios anteriores". Razón por la cual deberá ajustar y regular esta cuenta.

Jubilación patronal

De acuerdo con el estudio Actuarial realizado por la compañía Actuarial consultores Cía. Ltda., por el año 2015, los valores que debe registrar en su contabilidad por concepto de jubilación patronal y desahucio son US\$ 87.230,64 y US\$ 45.210,09 respectivamente. La compañía en libros tiene saldos provisionados por concepto de jubilación patronal y desahucio de US\$ 87.743,11 y US\$ 51.249,90 respectivamente, produciéndose un gasto en exceso de US\$ 6.552,28 en ambas cuentas.

Al 31 de diciembre de 2015

	<u>Jubilación Patronal</u>	<u>Desahucio</u>
Saldos según libros	87.743,11	51.249,90
Saldos según Actuarial	<u>87.260,64</u>	<u>45.210,09</u>
Diferencia en exceso	<u>482,47</u>	<u>6.039,81</u>

26 HECHOS RELEVANTES

Durante el año 2015, Reciplast C.A., no registra ningún hecho relevante.

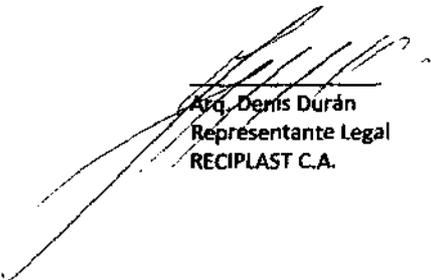
Notas a los estados financieros (Continuación...)

27 RECLASIFICACIÓN DE CIFRAS

Ciertas cifras de los estados financieros del 2014, fueron reclasificadas para hacerlas comparables con las cifras del 2015.

28 HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha del informe del auditor independiente, no se produjo cambios que afecten el activo, pasivo y patrimonio, que en opinión de la administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Arq. Denis Durán
Representante Legal
RECIPLAST C.A.



Sr. Galo Montenegro Z.
Contador Registro No.9633
RECIPLAST C.A.