

## NOTAS Y POLÍTICAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO ECONOMICO 2019

### COMPAÑÍA ECUATORIANA DE RECICLAJE S.A ERC

#### 1 OBJETO SOCIAL

Entre sus principales actividades se encuentra:

La comercialización y/o procesamiento de todo tipo de productos reciclables. Para cumplir sus finalidades de compañía podrá realizar toda clase de actos, convenios, negocios, operaciones y contratos civiles, mercantiles o de cualquier otra naturaleza permitidos por la ley, tales como: Comprar, arrendar o vender bienes muebles o inmuebles, importar materias primas, equipos, partes piezas o repuestos, necesarios para instalar la infraestructura que requiera la compañía para el cumplimiento de su objeto social, actuar como agente, representante, mandataria o comisionista de otras empresas nacionales o extranjeras en el país o en el exterior, así mismo podrá asociarse con personas naturales o empresas de este tipo, nacionales o extranjeras, para proyectos o trabajos determinados o para el cumplimiento del objeto social en general, formando asociaciones, consorcios o cualquier otro tipo de acuerdo permitido por la ley; intervenir como socia o accionista en la formación o constitución de toda clase de sociedades o compañías, corporaciones, asociaciones, empresas y demás personas jurídicas o entes comerciales y participar en los aumentos o disminuciones de capital, fusiones o transformaciones de las mismas, aceptar y ejercer agencias y representaciones de terceros, nacionales o extranjeros, en el país o en el exterior; y, en general todo acto o contrato permitido por la ley, acorde y conveniente para el cumplimiento de su objeto social.

#### 2 POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

##### (a) Elaboración de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, modificada parcialmente para el caso de los activos fijos, propiedad, planta, equipo y patrimonio (según se explica más adelante), de acuerdo con las disposiciones contenidas en las Normas Internacionales de Información Financiera, (NIIF para Pymes) establecidas en la resolución No 08.G.DSC.010 y Memorando No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.009, de la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros son descritos como la base de los requerimientos contables, por lo tanto para una presentación razonable se ha efectuado lo siguiente:

Selección y aplicación de políticas contables de acuerdo sección 17 del año 2015 NIIF Pymes aplicable en el año 2019.

**a.1) Negocio en Marcha.** La empresa ha presentado información relevante, confiable, comparable y comprensible del negocio en marcha. Tal como lo sugieren los párrafos 3.8 y 3.9 de las NIIF. Pymes, los mismos que establecen que cuando se preparan los estados financieros, la gerencia debe hacer una evaluación de la habilidad de la empresa para continuar como un negocio en marcha. Los Estados financieros deben ser preparados sobre la base de negocio en marcha a menos que la gerencia intente liquidar la empresa o terminar el negocio. La empresa ha preparado sus estados financieros, bajo la base de contabilidad de acumulación.

Los Estados financieros tienen consistencia en la presentación y están estructurados de acuerdo a los PCGA se ha realizado la aplicación NIIF para Pymes en este año.

#### **(b) Inventarios**

La empresa tiene un inventario de productos reciclables tanto en cartón, chatarra y pet valorados a precio de mercado cargados al costo de producción y ventas.

Los inventarios valorizados de esta manera se imputaron al costo de producción a precio de mercado.

#### **(c) Activos fijos**

Los activos fijos se encuentran valorados al costo histórico menos la depreciación normal.

c.1 Las adquisiciones de activos que fueron realizadas por la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y su respectiva depreciación acumulada figuran como únicos elementos en la definición del costo del bien. La maquinaria adquirida anteriormente ha sido objeto de la aplicación de las normas NIIF, consecuentemente han sido revaluadas conforme establece la ley de compañías.

9c.2 El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados, se descargan de las cuentas respectivas cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

c.3 La empresa tiene una cuenta de reparación y mantenimiento, en donde se cargan los rubros que permiten mantener los activos fijos de la empresa y que va a resultados del ejercicio económico.

Los activos se han depreciado en los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno y se han registrado con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor histórico de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, quedando los activos fijos a depreciarse en los siguientes porcentajes:

Descripción	% Depreciación
Edificios	5
Adecuaciones e Instalaciones	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipos de Oficina	10
Muebles Enseres	10
Equipos de Computación	33

**(d) Tipo de moneda aplicada en el ejercicio económico.**

Los estados financieros de la COMPAÑÍA ECUATORIANA DE RECICLAJE S.A ERC., son mantenidos en dólares (\$) de los Estados Unidos de Norteamérica. La equivalencia de un dólar fue de 25.000 sucres, (moneda ecuatoriana) a este tipo de cambio se efectuó la conversión de los estados financieros de las compañías domiciliadas en el Ecuador.

**(e) Reserva De Capital**

Se origina en marzo del año 2000 como una alternativa a los rubros que se depreciaban con el tiempo, lo que permitió generar ajustes a los saldos de los estados financieros de acuerdo con el Reglamento de la Aplicación de la SIC. Resolución No 7, establece que será saldo inicial de la cuenta Resultados Acumulados, Ganancia o Pérdida Reserva Adopción NIIF por primera vez.

**(f) Control Interno**

LA COMPAÑÍA ECUATORIANA DE RECICLAJE S.A ERC, dispone de un control interno razonable. El área financiera, administrativa y contable tiene controles internos razonables, sin embargo, dado el alcance del análisis del control interno, no podemos sino ratificar la razonabilidad del mismo.

**3.-Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El detalle del efectivo al 31 de diciembre del 2019, es:

Transitorias Cajas	0,01
Caja Chica	4,60
Caja Carapungo	13.313,13
Caja Sambiza	9.126,90
Banco Pichincha quito 2 Cta.	525,10
Banco Produbanco Quito	240,00
Transitoria Cheques	1.000,00
Total al 31 de diciembre del 2019	<u>24.209,74</u>

#### 4.-Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2019, las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

Anticipo Seguros y Reaseguros	11.588,09
Varios	2.288.056,10
Anticipos Maquinaria	1.370.151,53
Anticipos Proveedores	119.641,87
Anticipos Chatarra	199.398,53
Subtotal al 31 de diciembre del 2019	<u>3.988.836,12</u>
Provisión de Incobrables	-700,15
Total al 31 de diciembre del 2019	<u>3.988.135,97</u>

Elevar provisión incobrables (aumenta el gasto legal)

#### 5.-Inventarios

Al 31 de diciembre del 2019 son:

Chatarra	32.360,32
Carlón	4,70
Tulas Altas	308,34
Tulas Bajas	324,62
Pallets	457,79
Floculante	908,86
Antiespumante	3.525,35
Cuchillas	2.540,02
Botellas Pet	124.120,12
Sosa Caustica	241,44
Detergentes	4.289,38
Escama Pet transparente AA	3,39
Escama Pet transparente B	28,68
Escama de Azul	-0,01
Escama de Ambar	0,02
Escama de Pet	-0,01
Lamina Transparente	0,05
Lamina de Color	0,01
Residuo de Torta	6,50
Empaque de Pet	-0,01
Inventario en tránsito	0,48
Pet Preformance	0,09
Clarificante para Pet	7.178,83
Masterbatch Negro	4.125,00
Filtros	1.592,57
Canutos	518,07
Inventario en tránsito	0,39
Plástico para empacar	248,70
Inventario Soga	668,40
Total al 31 de diciembre del 2019	<u>183.452,09</u>

6.-Activos Fijos.- El saldo del activo fijo es:

Costo Histórico	
Equipos de Computación	13.533,84
Contenedores Of. Eq.	15.778,87
Muebles Enseres	7.395,25
Vehículos	99.503,51
Bascula	91.655,00
Contenedor Bodega	3.000,00
Maquinaria y Equipo	3.062.848,43
Equipo de Oficina	5.045,77
Proyecto Maquinaria	472.212,58
	<u>3.770.973,25</u>

Depreciación Acumulada	-1.366.790,83
Total al 31 de diciembre del 2019	<u>2.404.182,42</u>

Variación del Activo Fijo	
Saldo al 31 de diciembre del 2018	2.224.612,08
Incremento (disminución), neto	1.546.361,17
Depreciación Acumulada	-1.366.790,83
Total al 31 de diciembre del 2019	<u>2.404.182,42</u>

El gasto anual por depreciación de activos fue de \$ 319.053

#### (7) Obligaciones financieras (Sobregiros bancarios).

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

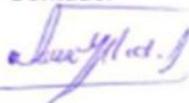
Sobregiros bancarios	
Produbanco Quito	8.852,45
Pichincha Quito 1	652.039,97
Banco Internacional	12.636,25
Intereses por Pagar	91.005,19
Total al 31 de diciembre del 2019	<u>764.533,86</u>

#### (8) Obligaciones Financieras

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

Operación	Institución Financiera	13	Interés	Fecha de Cesesión	Fecha de Vencimiento
00-12142502	Corporación Financiera Nacional	1.890.000,00	8,50%	28/12/2017	31/12/2024
	Pichincha Panamá	1.000.000,00	7,00%	1/4/2019	1/5/2021
1821195-00	Pichincha 3482158904	492.636,87	10,81%	1/8/2017	Reservación C90 \$us
	Banco Extranjero EFG	1.211.848,73			
	Banco Produbanco	91.544,76	9,88%	1/4/2019	1/1/2021
	Internacional	338.000,00	9,19%	1/9/2019	Reservación C90 \$us
	Total al 31 de diciembre del 2019	4.926.030,36			
	No se han realizado provisiones de corto plazo				

Atentamente,  
Contador



Gerente General





