

**RECICLAPEN S.A.**

<b><u>Contenido</u></b>	<b><u>Página</u></b>
Políticas contable y Notas explicativas a los Estados Financieros	2 – 11

**RECICLAPEN S.A.**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

**INTRODUCCION**

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2013, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2012 y Estado de cambio en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

**RECICLAPEN S.A.**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

**RECICLAPEN S.A.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

**Al 31 de Diciembre del 2013**

<b>INGRESOS</b>		<b>TOTAL</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
<b>VENTA DE BIENES</b>		0,00
Venta de bienes no producidos por la Cia.	0,00	
<b>COSTO DE VENTAS</b>		0,00
<b>GANANCIA BRUTA EN VENTAS</b>		0,00
<b>OTROS INGRESOS</b>		0,00
OTROS INGRESOS		
<b>GASTOS</b>		0,00
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	0,00	
<b>UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES</b>		0,00
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		0,00
<b>UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA</b>		0,00
<b>IMPUESTO A LA RENTA 23%</b>		0,00
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		0,00

RECICLAPEN S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

RECICLAPEN S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2013

	NOTAS	2.013	2.012	VARIACION
<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	NOTA 3	700,00	0,00	700,00
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	965,23	0,00	965,23
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 5	1.200,00	0,00	1.200,00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTES</b>		<b>2.865,23</b>	<b>0,00</b>	<b>2.865,23</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 6	7.599,98	0,00	7.599,98
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	NOTA 7	9.312,29	0,00	9.312,29
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>16.912,27</b>	<b>0,00</b>	<b>16.912,27</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>19.777,50</b>	<b>0,00</b>	<b>19.777,50</b>
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 8	50,00	0,00	50,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 9	13,72	0,00	13,72
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS	NOTA 10	19.313,78	0,00	19.313,78
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>19.377,50</b>	<b>0,00</b>	<b>19.377,50</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>19.377,50</b>	<b>0,00</b>	<b>19.377,50</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>PATRIMONIO NETO</b>				
CAPITAL SOCIAL	NOTA 11	400,00	0,00	400,00
<b>TOTAL DE PATRIMONIO NETO</b>		<b>400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400,00</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>19.777,50</b>	<b>0,00</b>	<b>19.777,50</b>

**RECICLAPEN S.A.**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

RECICLAPEN S.A.										
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO										
Al 31 de Diciembre del 2013										
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)										
	NOTAS	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADORCION NIIF IERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2013		0.00	0.00	3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aumento de Capital		400.00								400.00
Transferencia a Cuentas Patrimoniales										0.00
Otros Cambio										0.00
Ganancia Neta de Periodo										0.00
<b>SALDO AL 31-DIC-2013</b>		<b>400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>400.00</b>

RECICLAPEN S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

RECICLAPEN S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Al 31 de Diciembre  
2013

---

**ACTIVIDADES DE OPERACION**

Otras entradas (salidas) de efectivo 18.527,52

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** 18.527,52

**ACTIVIDADES DE INVERSION**

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo -8.000,00

Otras Entradas (Salidas) de Efectivo -9.312,29

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN** -17.312,29

**ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

Aumento de Capital 400,00

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN** 400,00

---

**INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** 1.615,23

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO 0,00

---

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO** 1.615,23

# RECICLAPEN S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

## 1. INFORMACION GENERAL

### 1.1. Objeto Social

RECICLAPEN S.A. fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Marzo de 2013 con el nombre de RECICLAPEN S.A., es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 169382, su actividad principal es Venta al por Mayor y Menor de Desperdicios, Desechos y Materiales.

## 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1. Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF-PYMES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- 2.2. Bases de Elaboración.** – Los estados financieros de RECICLAPEN S.A., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF Pymes.

- 2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo** - Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos e inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses. (NOTA 3)

- 2.4. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar** - Se registran a valor razonable. La compañía provee sus servicios, principalmente al contado, todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de ventas autorizados.

Las cuentas por cobrar a compañías no relacionadas, no incluyen intereses.  
(NOTA 4)

### 2.5. **Propiedades y Equipos**

**2.5.1. Medición en el reconocimiento inicial** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición.

**2.5.2. Medición posterior al reconocimiento inicial**, el mobiliario, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación Acumulada. (NOTA 6)

## RECICLAPEN S.A.

### Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

- 2.6. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. No devengan intereses. (NOTA 8)

- 2.7. Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

El impuesto diferido se reconoce cuando se presenten una diferencia fiscal temporaria según la siguiente política:

**2.7.1. Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario – SRI (Servicio de Rentas Internas), al final de cada período.

**2.7.2. Impuestos diferidos** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

**2.7.3. Impuestos corrientes y diferidos** – Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

- 2.8. Unidad Monetaria** - A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Suces) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

**RECICLAPEN S.A.**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

**3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo en efectivo en Caja General es:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Caja	700,00	0,00
<b>Total - Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>700,00</b>	<b>0,00</b>

**4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El detalle de otras cuentas por cobrar es:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Anticipo a Empleados	553,00	0,00
Deudores Varios	12,23	0,00
Anticipo a Proveedores	400,00	0,00
<b>Total Otras Cuentas Por Cobrar</b>	<b>965,23</b>	<b>0,00</b>

**5. SERVICIO Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

El detalle servicio y otros pagos anticipados es:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Depósitos en Garantía	1200,00	0,00
<b>Total Otras Cuentas Por Cobrar</b>	<b>1200,00</b>	<b>0,00</b>

**6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El detalle de activo fijo es el siguiente:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Maquinarias y Equipos	8.000,00	0,00
(-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipos	-400,02	0,00
<b>Total de Activo Fijo</b>	<b>7.599,98</b>	<b>0,00</b>

Los activos fijos están registrados según su costo de adquisición. La depreciación de los activos fijos se realiza en los siguientes porcentajes:

- Muebles y Enseres 10 %

**RECICLAPEN S.A.**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

**7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Un resumen de otros activos no corrientes, es como sigue:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Otros Activos No Corrientes	<u>9.312,29</u>	<u>0,00</u>
<b>Total de Otros Activos No Corrientes</b>	<b>9.312,29</b>	<b>0,00</b>

**8. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de las provisiones y cuentas por pagar, es como sigue:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Proveedores Locales	<u>50,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>50,00</b>	<b>0,00</b>

El pasivo con el SRI corresponde al impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente por pagar.

La compañía no ha recibido notificaciones de glosas fiscales en cuanto a las declaraciones y pagos de sus impuestos.

El Pasivo por el Iess corresponde a las aportaciones patronales y personales del año 2013.

El pasivo por beneficios de ley a empleados corresponden a los beneficios sociales a empleados

**9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Un resumen de otras obligaciones corrientes, es como sigue:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Obligaciones por pagar al Sri	<u>13,72</u>	<u>0,00</u>
<b>Total Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>13,72</b>	<b>0,00</b>

**10. CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS RELACIONADAS**

Un resumen de cuentas y documentos diversos relacionados, es como sigue:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Prestamos de Accionistas	<u>19.313,78</u>	<u>0,00</u>
<b>Total Cuentas y Documentos Relacionados</b>	<b>19.313,78</b>	<b>0,00</b>

**RECICLAPEN S.A.**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

**11. PATRIMONIO**

11.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2013, representa 800 acciones, de valor nominal US\$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Capital Suscrito	800,00	0,00
Capital Suscrito No Pagado	<u>-400,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Total Cuentas y Documentos Relacionados</b>	<b>400,00</b>	<b>0,00</b>

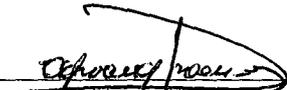
**12. EVENTO SUBSECUENTE**

La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

**13. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2013 han sido aprobados por la Administración de la compañía en Marzo 14 de 2014, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.

  
R.  
Arg. Ricardo Sella  
Presidente

  
E.  
Ec. Edward Herrera  
Contador