

INDUSTRIA COMERCIAL RECOLET INCORECOLET S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.- INFORMACION GENERAL

INDUSTRIA COMERCIAL RECOLET INCORECOLET S.A. (En adelante la compañía), fue constituida el 9 de agosto del 2017 y su actividad principal es la Venta al por mayor de Desperdicios y Desechos, Chatarra metálica y de materiales para el Reciclado, incluido la recolección, clasificación, separación y el desguace de productos usados, etc. El domicilio principal de la compañía se encuentra en la Cdla. Kennedy, calle Pedro J. Montero 602 intersección H Mz. 1, Guayaquil - Ecuador.

Los estados financieros de Industria Comercial Recolet INCORECOLET S.A., para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017, fueron aprobados y autorizados por el directorio para su emisión el 25 de enero del 2018.

2.- BASES DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2017.

Bases de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. Los estados financieros se presentan en dólares de E.U.A., el dólar de E.U.A. que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

3.- POLITICAS RAZONABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.
- b) Activos por impuestos corrientes.- Corresponden a créditos tributarios del SRI en favor de la empresa por conceptos de Anticipo del Impuesto a la Renta.
- c) Reconocimiento de ingresos.- Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar. Las

ventas son ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y servicios, son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. Al 31 de diciembre del 2017, la compañía no registra ingresos de actividades ordinarias en sus operaciones.

- d) Costos y gastos.- Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.
- e) Eventos posteriores.- Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajustes) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables que la administración ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, la administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso que exista algún indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados integrales. La compañía, no ha identificado indicios de pérdidas por deterioro en sus activos.

Provisiones para obligaciones por beneficios definidos

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

La compañía no ha contratado al actuario profesional considerando que no ha contratado personal.

Estimación de vida útil de Propiedad, Planta y Equipos.

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía no ha realizado inversiones en adquisiciones de activos fijos. De existir, la estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectuaría de acuerdo con la siguiente tabla:

ACTIVO FIJO	VIDA UTIL ESTIMADA	DEPRECIACION ANUAL	VALOR RESIDUAL
Muebles y enseres	10 años	10%	10%
Maquinaria y equipo	10 años	10%	10%
Equipo de computación	3 años	33%	10%

Valuación de los instrumentos financieros

La compañía utiliza técnicas de valuación para la medición del valor razonable de sus activos financieros que se basan en la medida de lo posible, en datos observables del mercado. La compañía no utilizó dichas técnicas de valuación para otros activos financieros (al valor razonable con cambios en resultados) porque no cuenta con activos financieros.

5.- ADMINISTRACION DE RIESGOS

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la compañía, los precios de mercado comprenden el riesgo de tasa de interés. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar comerciales) y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo. La compañía ha evaluado como nula la concentración del riesgo de crédito, considerando que no ha vendido en el año 2017.

Riesgo de liquidez

La compañía monitorea el riesgo de un déficit de fondos utilizando de manera recurrente un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo.

El objetivo de la compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos (de requerirse). El acceso a fuentes de financiamiento está suficientemente asegurado y la deuda con vencimiento a menos de 12 meses podría ser refinanciada sin problema con los actuales prestamistas si esto fuera necesario.

Los pasivos financieros tienen un vencimiento a menos de 12 meses, excepto por las obligaciones a largo plazo y que no registra al 31 de diciembre del 2017.

Riesgo de tasa de interés

El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado. La exposición de la compañía al riesgo de tasa de interés se relaciona principalmente con las obligaciones financieras con tasas de interés reajustables que al momento no las tiene.

Gestión de capital

El objetivo principal de la gestión de capital de la compañía es asegurar que ésta mantenga una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas. La compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en función a los cambios en las condiciones económicas. A fin de mantener y ajustar su estructura de capital, la compañía puede modificar pagos de dividendos a los accionistas.

6.- EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de efectivo en bancos es de libre disponibilidad.

7.- CUENTAS POR COBRAR

Representan saldos a favor de la compañía, sin movimientos.

8.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de inventarios es cero.

9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de Propiedad, planta y Equipo es cero.

10.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, las obligaciones comerciales y otras cuentas por pagar no generan interés. Estos pasivos a corto plazo corresponden a préstamos de Accionistas y obligaciones con la administración tributaria.

11.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de 1 dólar cada una, todas ordinarias y nominativas, pagadas en un 100% al 31 de diciembre del 2017.

12.- CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía no mantiene demandas laborales en su contra, razón por lo que no requiere reconocer provisión por este concepto.

13.- EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

Dado y firmado en la ciudad de Guayaquil, enero 25 del 2017,

Atentamente,



Ing. Com. Victor Hugo Andrade Zavala
CONTADOR GENERAL
Reg. Prof. 0.23608 Federación Nacional de Contadores