



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### REYPROPAPEL REICLAR CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

La Compañía Reypropapel Reciclar Cia. Ltda. se constituyó en la ciudad de Quito e inició sus actividades el 28 de enero de 1997.

El objetivo principal de la empresa es la adquisición de papel, cartón, plásticos, vidrios y metales usados para ser reciclados como materia prima de uso industrial, así como su procesamiento y comercialización.

Los estados financieros de la Compañía Reypropapel Reciclar Cia. Ltda., al 31 de diciembre del 2013 fueron preparados según las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

Las valores incluidos en los presentes estados financieros, así como en las notas que lo acompañan, se valoran utilizando la moneda del entorno económico que es el Dólar de los Estados Unidos de América.

#### Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considerada como efectivo y equivalentes de efectivo, a los saldos de caja y bancos sin restricciones; en el caso de existir sobregiros, estos se clasifican como obligaciones financieras, dentro del grupo de pasivos corrientes.

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas de efectivo y equivalentes al efectivo se conforman según el siguiente detalle:

|            | <u>2013</u>        |
|------------|--------------------|
| Caja Chica | US\$ 26,000        |
| Bancos     | <u>35,333</u>      |
|            | <u>US\$ 61,333</u> |



### Cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

|                                   | <u>2013</u>         |
|-----------------------------------|---------------------|
| Cuentas por cobrar comerciales    | US\$                |
| Clientes                          | 151,373             |
| Otras cuentas por cobrar          |                     |
| Partes relacionadas               | 9,389               |
| Provisión cuentas de dudoso cobro | <u>-22,083</u>      |
|                                   | <u>US\$ 138,679</u> |

### Activos por impuestos corrientes

La composición de activos por impuestos corrientes, al 31 de diciembre de 2013, se presenta a continuación:

|                                  | <u>2013</u>        |
|----------------------------------|--------------------|
| Iva crédito tributario           | US\$ 12,584        |
| Anticipo del impuesto a la renta | 1,332              |
| Ret. Créd. Tributario fuente     | <u>82,836</u>      |
|                                  | <u>US\$ 96,751</u> |

### Inventarios

Los inventarios están registrados al costo, el que no excede el valor neto de realización y se determina por el método promedio.

(Ver detalle en la página siguiente)



Al 31 de diciembre de 2013, los inventarios se hallan conformados por:

|                                   |           | <u>2013</u>    |
|-----------------------------------|-----------|----------------|
| Inventario de papel               | US\$      | 219,212        |
| Dk2 Carton                        | 83,017.24 |                |
| Mixtos Duplex                     | 1,048.95  |                |
| Carton Limpio DKL                 | 56,016.10 |                |
| Bond Limpio BL                    | 57,186.16 |                |
| Bond Impreso BIB                  | 4,920.49  |                |
| Mixto Segunda Mixto II            | 8,092.44  |                |
| Guías Telefonicas                 | 2.14      |                |
| PI Periodico                      | 232.54    |                |
| Archivo Color Tipo C Autocopiante | 8,695.64  |                |
| Inventario de plástico            |           | 111,469        |
| Fundas SK2                        | 57.51     |                |
| Plastico Duro                     | 10,222.12 |                |
| Plastico Limpio Ptco. Ira.        | 11,019.02 |                |
| Plastico Sucio Ptco. Ii           | 479.65    |                |
| Plastico Poma Ptco.Poma           | 10,804.03 |                |
| Plastico PET                      | 22,703.72 |                |
| Plastico P.P. Sacos               | 39,763.85 |                |
| Plastico PVC Plastico             | 16,419.06 |                |
| Otros inventarios                 |           | 83,078         |
| Aluminio Lata                     | 6,259.18  |                |
| Vidrio                            | 418.83    |                |
| Chatarra                          | 14,487.08 |                |
| Cobre                             | 9,014.55  |                |
| Bronce Chatarra                   | 1,157.44  |                |
| Aluminio Alambre Perfil           | 6,356.31  |                |
| Aluminio Lamina Offset            | 22,812.62 |                |
| Aluminio Lamina Vieja (Olla)      | 13,737.03 |                |
| Radiadores                        | 1,331.62  |                |
| Acero Inoxidable                  | 4,625.17  |                |
| Baterias                          | 2,515.63  |                |
| Papel Aluminio Foil               | 347.25    |                |
| Aluminio Limalla                  | 14.81     |                |
|                                   | US\$      | <u>413,759</u> |



### Pagos anticipados y Otras Cuentas por Cobrar

La composición de pagos anticipados y Otras Cuentas por Cobrar, al 31 de diciembre de 2013, se presenta a continuación:

|                                    |      | <u>2013</u>    |
|------------------------------------|------|----------------|
| Pagos Anticipados                  |      |                |
| Ant. proveedores materia prima     | US\$ | 272,432        |
| Ant. proveedores transporte        |      | 1,376          |
| Pólizas prepagadas                 |      | 3,119          |
| Otras Cuentas por Cobrar           |      |                |
| Préstamos empleados y trabajadores | US\$ | 10,217         |
| Otros anticipos                    |      | 79,588         |
| Botellas plástico Pet              |      | 81,858         |
|                                    | US\$ | <u>448,591</u> |

### Propiedades y equipos

El costo de maquinaria y equipo; vehículos; muebles y enseres; equipos de oficina se miden inicialmente por su costo menos la depreciación acumulada correspondiente a cada activo. Los gastos por repuestos y mantenimientos, se cargan al resultado del periodo.

Para el caso de los bienes inmuebles, se registra a su valor razonable; esto, según los avalúos realizados por los peritos, los mismos que están calificados por la Superintendencia de Compañías.

### Préstamos Bancarios

Al 31 de diciembre de 2013, la composición de Préstamos Bancarios es como se muestra a continuación:

|                     |      | <u>2013</u>    |
|---------------------|------|----------------|
| Banco Pichincha     | US\$ | 66,200         |
| Banco Internacional |      | <u>83,390</u>  |
|                     | US\$ | <u>149,589</u> |



### Sobregiros bancarios

Al 31 de diciembre de 2013, la cuenta se encuentra conformada por:

|                 | <u>2013</u>                |
|-----------------|----------------------------|
| Banco Pichincha | US\$ <u>101,616</u>        |
|                 | US\$ <u><u>101,616</u></u> |

### Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros y se miden al costo amortizado.

Al 31 de diciembre de 2013 se compone por:

|             | <u>2013</u>                |
|-------------|----------------------------|
| Proveedores | US\$ <u>599,055</u>        |
|             | US\$ <u><u>599,055</u></u> |

### Obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre de 2013, los inventarios se hallan conformados por:

|                                                      | <u>2013</u>                |
|------------------------------------------------------|----------------------------|
| <b>Obligaciones con la administración tributaria</b> |                            |
| Retenciones en la fuente                             | US\$ 8,236                 |
| Retenciones del IVA                                  | 20,050                     |
| Iva por pagar 12%                                    | 51,202                     |
| Otros impuestos por pagar                            | 299                        |
| Retención IR empleados                               | 577                        |
| Impuesto a la renta                                  | <u>49,328</u>              |
|                                                      | <u>129,691</u>             |
| <b>Obligaciones con el IESS</b>                      |                            |
| Aporte personal                                      | 3,871                      |
| Préstamos quirografarios e hipotecarios              | <u>4,328</u>               |
|                                                      | <u>8,199</u>               |
|                                                      | US\$ <u><u>137,890</u></u> |



### Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2013, otras cuentas por pagar se hallan conformados por:

|                                    |      | <u>2013</u>    |
|------------------------------------|------|----------------|
| Otras cuentas por pagar            |      |                |
| Otras cuentas por pagar            | US\$ | 86,599         |
| Cuentas a Liquidar                 |      | 479,193        |
| Anticipos Materia Prima            |      |                |
| Anticipo de Clientes Materia Prima |      | 39,990         |
| Otras por Pagar Relacionados       |      |                |
| Incinerorx Cia. Ltda.              |      | 15,000         |
| Cuentas por pagar socios           |      | 194,500        |
|                                    | US\$ | <u>815,282</u> |

### Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

#### Provisión para jubilación patronal y desahucio

El costo de la jubilación patronal se carga a cada periodo, en función del aumento de la antigüedad y de los sueldos de los trabajadores que laboran en la empresa a la fecha de la valoración actuarial.

Al 31 de diciembre de 2013, se encuentra conformada por:

|                               |      | <u>2013</u>    |
|-------------------------------|------|----------------|
| Provisión desahucio           | US\$ | 34,635         |
| Provisión jubilación patronal |      | <u>171,268</u> |
|                               | US\$ | <u>205,903</u> |



### Patrimonio

El capital social de la compañía asciende a \$ 300.000,00 dividido en 300.000 participaciones sociales indivisibles de un valor nominal de \$ 1,00 cada una.

### Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Al 31 de diciembre de 2013, los ingresos se hallan conformados por:

|                             | <u>2013</u>           |
|-----------------------------|-----------------------|
| (+) Ventas de Inventario    | US\$ 5,332,808        |
| (+) Prestación de Servicios | 4,624                 |
| (+) Otras Rentas            | <u>143,045</u>        |
|                             | <u>US\$ 5,480,477</u> |

### Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y estos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

|                              | <u>2013</u>           |
|------------------------------|-----------------------|
| (-) Costo de Ventas          | US\$ 4,290,061        |
| (-) Gastos de Administración | 611,273               |
| (-) Gastos Depreciación      | 160,531               |
| (-) Gastos Financieros       | 40,969                |
| (-) Otros Gastos             | <u>147,617</u>        |
|                              | <u>US\$ 5,250,451</u> |



#### **Utilidad / Pérdida del Ejercicio**

Los Costos y Gatos reflejados en Balance General al 31 de Diciembre del 2013 establecen una utilidad líquida de USD \$ 138,885.00; después de deducir, 15% Participación Trabajadores Impuesto a la Renta y Reserva Legal del Año.

#### **Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**

Según la resolución de la Superintendencia de compañías, la empresa definió como su período de transición a las NIIF el año 2011

Como un hecho importante se aclara que el valor del cuenta Superávit por revalorización de propiedad, planta y equipo y Adopción por Primera Vez NIIF y para fines tributarios el saldo de estas cuentas se registró en el casillero 509 – Otras Reservas \$ 440.784,84

A la presentación del presente informe no se han producido eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Marco Hermida  
**GERENTE GENERAL**

Edgar Huera  
**CONTADOR GENERAL**