



LA ESPERANZA DE UN MUNDO SIN CONTAMINACION

RECICLAR

REYPROPAPEL RECICLAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 2014 fueron preparados según las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

Los 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.

Los estados financieros de la Compañía Reypropapel Reciclar Cía. Ltda. comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013, así como las notas explicativas a los estados financieros.

Los saldos de las partidas contables se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros; y, como no corrientes, los saldos mayores a ese periodo, para lo cual la Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

**RECICLAR**

LA ESPERANZA DE UN MUNDO SIN CONTAMINACION

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 2014, las cuentas de efectivo y equivalentes al efectivo se conforman según el siguiente detalle:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja Chica	US\$	26,000	26,000
Bancos		<u>5,219</u>	<u>35,333</u>
	US\$	<u><u>31,219</u></u>	<u><u>61,333</u></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>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas por cobrar comerciales	US\$		
Clientes		128,892	151,373
Otras cuentas por cobrar			
Partes relacionadas		0	9,389
Provisión cuentas de dudoso cobro		<u>-22,083</u>	<u>-22,083</u>
	US\$	<u><u>106,809</u></u>	<u><u>138,679</u></u>

**RECICLAR**

LA ESPERANZA DE UN MUNDO SIN CONTAMINACION

Activos por impuestos corrientes

La composición de activos por impuestos corrientes, al 31 de diciembre de 2014, se presenta a continuación:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Iva crédito tributario	US\$ 43,336	12,584
Anticipo del impuesto a la renta	0	1,332
Ret. Créd. Tributario fuente	<u>88,370</u>	<u>82,836</u>
	<u>US\$ 131,706</u>	<u>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)

**RECICLAR**

LA ESPERANZA DE UN MUNDO SIN CONTAMINACION

Al 31 de diciembre de 2014, los inventarios se hallan conformados por:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Inventario de papel	US\$	160,132	219,212
Archivo Color		33,466	
Archivo Color Tipo C		6,925	8,695.64
Bond Impreso BIB		41,393	4,920.49
Bond Limpio BL		1,193	57,186.16
Carton DK2		65,919	83,017.24
Carton Limpio DKL		1,432	56,016.10
Mixtos Duplex		8,740	1,048.95
Periodico PI		1,004	232.54
Mixto Segunda Mixto II		-	8,092.44
Guías Telefonicas		-	2.14
Fundas SK2		60	57.51
Inventario de plástico		29,667	111,469
Plastico Duro		683	10,222.12
Plastico Limpio Ptco.1ra.		14,522	11,019.02
Plastico PET		104	22,703.72
Plastico Poma Ptco.Poma		3,107	10,804.03
Plastico Sucio Ptco. 2da.		158	479.65
Plastico P.P. Sacos		-	39,763.85
Plastico PVC Plastico		11,093	16,419.06
Otros inventarios		12,202	83,078
Acero Inoxidable		-	4,625.17
Aluminio Caneca - Lata		77	6,259.18
Aluminio Grueso		59	
Aluminio Lamina Offset		151	22,812.62
Aluminio Lamina Vieja (Olla)		23	13,737.03
Aluminio Perfil		115	6,356.31
Baterias		25	2,515.63
Bronce Chatarra		9	1,157.44
Chatarra		9,255	14,487.08
Cobre		1,258	9,014.55
Radiadores		794	1,331.62
Vidrio		257	418.83
Papel Aluminio Foil		-	347.25
Plomo		163	
Aluminio Limalla		15	14.81
	US\$	<u>202,001</u>	<u>413,759</u>

**RECICLAR**

LA ESPERANZA DE UN MUNDO SIN CONTAMINACION

Pagos anticipados y Otras Cuentas por Cobrar

La composición de pagos anticipados y Otras Cuentas por Cobrar, al 31 de diciembre de 2014, se presenta a continuación:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Pagos Anticipados			
Ant. proveedores materia prima	US\$	119,252	272,432
Ant. proveedores transporte		-	1,376
Pólizas prepagadas		-	3,119
Otras Cuentas por Cobrar			
Préstamos empleados y trabajadores	US\$	5,835	10,217
Otros anticipos		-	79,588
Quincena Empleados		405	-
Otras Cuentas por Cobrar		16	-
Botellas plástico Pet		153,446	81,858
	US\$	<u>278,954</u>	<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 período.

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.

**RECICLAR**

LA ESPERANZA DE UN MUNDO SIN CONTAMINACION

Préstamos Bancarios

Al 31 de diciembre de 2014, la composición de Préstamos Bancarios es como se muestra a continuación:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Banco Pichincha	US\$ 7,510	66,200
Banco Produbanco	871	-
Banco Internacional	-	83,390
	<u>US\$ 8,381</u>	<u>149,589</u>

Sobregiros bancarios

Al 31 de diciembre de 2014, la cuenta se encuentra conformada por:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Banco Pichincha	US\$ 23,867	101,616
Banco Internacional	90,683	-
	<u>US\$ 114,550</u>	<u>101,616</u>

Cuentas por pagar

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

**RECICLAR**

LA ESPERANZA DE UN MUNDO SIN CONTAMINACION

Al 31 de diciembre de 2014 se compone por:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores	US\$ 342,608	599,055
	<u>US\$ 342,608</u>	<u>599,055</u>

Obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre de 2014, los inventarios se hallan conformados por:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Obligaciones con la administración tributaria		
Retenciones en la fuente	US\$ 5,380	8,236
Retenciones del IVA	19,797	20,050
Iva por pagar 12%	54,044	51,202
Otros impuestos por pagar	-	299
Retención IR empleados	-	577
Impuesto a la renta	61,037	49,328
	<u>140,258</u>	<u>129,691</u>
Obligaciones con el IESS		
Aporte personal	8,321	3,871
Préstamos quirografarios e hipotecarios	3,621	4,328
Fondos de Reserva	1,612	-
	<u>13,554</u>	<u>8,199</u>
	<u>US\$ 153,812</u>	<u>137,890</u>

**RECICLAR**

LA ESPERANZA DE UN MUNDO SIN CONTAMINACION

Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2014, otras cuentas por pagar se hallan conformados por:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Otras cuentas por pagar			
Otras cuentas por pagar	US\$	115,619	86,599
Cuentas a Liquidar		306,975	479,193
Otras Obligaciones		183,067	-
Garantías		2,000	-
Anticipos Materia Prima			
Anticipo de Clientes Materia Prima		15,934	39,990
Otras por Pagar Relacionados			
Incineror Cia. Ltda.		-	15,000
Cuentas por pagar socios		257,403	194,500
	US\$	<u>880,998</u>	<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.

**RECICLAR**

LA ESPERANZA DE UN MUNDO SIN CONTAMINACION

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Décimo Tercer Sueldo por pagar	3,210	-
Décimo Cuarto Sueldo por pagar	9,153	-
Vacaciones por pagar	11,622	-
15% Participación Trabajadores	34,963	34,504
US\$	<u>58,948</u>	<u>34,504</u>

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 2014, se encuentra conformada por:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Provisión desahucio	US\$ 36,746	34,635
Provisión jubilación patronal	<u>182,454</u>	<u>171,268</u>
US\$	<u>219,199</u>	<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.

**RECICLAR**

LA ESPERANZA DE UN MUNDO SIN CONTAMINACION

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 2014, los ingresos se hallan conformados por:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
(+) Ventas de Inventario	US\$ 5,244,649	5,332,808
(+) Prestación de Servicios	28,861	4,624
(+) Otras Rentas	33,022	143,045
	<u>US\$ 5,306,531</u>	<u>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>2014</u>	<u>2013</u>
(-) Costo de Ventas	US\$ 3,029,193	4,290,061
(-) Gastos de Administración y Ventas	761,277	611,273
(-) Gastos Depreciación	156,692	160,531
(-) Gastos Seguros	58,298	-
(-) Gastos Financieros	19,148	40,969
(-) Otros Gastos	969,521	147,617
(-) Gastos No Deducibles	79,314	-
	<u>US\$ 5,073,441</u>	<u>5,250,451</u>



RECICLAR

LA ESPERANZA DE UN MUNDO SIN CONTAMINACION

Utilidad / Pérdida del Ejercicio

Los Costos y Gatos reflejados en Balance General al 31 de Diciembre del 2014 establecen una utilidad liquida de USD \$ 130,235.21; después de deducir, 15% Participación Trabajadores Impuesto a la Renta y Reserva Legal del Año.

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