

## **REYPROPAPEL RECICLAR CIA. LTDA.**

### **Notas a los estados financieros**

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en US Dólares

#### **1.- Operaciones**

La Compañía Reypropapel Reciclar Cia. Ltda. se constituyó en la ciudad de Quito e inició sus actividades el 28 de enero de 1997 e inscrita en el Registro Mercantil el 31 de Marzo del mismo año. 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.

La Compañía actualmente posee su planta industrial ubicada en Carcelén Industrial en la ciudad de Quito.

#### **2.- Bases de Presentación**

Los estados financieros de la Compañía Reypropapel Reciclar Cia. Ltda., al 31 de diciembre del 2018 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.

#### **3.- Estados Financieros**

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 2019 y 2018, así como las notas explicativas a los estados financieros.

#### **4.- Resumen Políticas Contables Significativas**

##### **Efectivo y equivalentes.-**

El Equivalente al efectivo comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

## **REYPROPAPEL RECICLAR CIA. LTDA.**

### **Notas a los estados financieros**

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en US Dólares

El Efectivo comprende lo relacionado con los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en entidades financieras.

#### **Activos financieros.-**

Los Activos Financieros son clasificados en préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro

**Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.-** Son activos financieros mantenidos para su negociación. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo. Los activos financieros de esta categoría se clasifican como activos corrientes si se espera que se vayan a liquidar en doce meses; caso contrario, se clasifican como no corrientes.

#### **Deterioro de cuentas por cobrar.-**

La estimación de cuentas de dudoso cobro se incrementa mediante provisiones con cargo a resultados del período y se disminuyen por los castigos de las cuentas consideradas irre recuperables.

El criterio que utiliza la compañía para determinan si existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- ✓ Dificultad financiera significativa del emisor obligado.
- ✓ Probabilidad de que el obligado entre en insolvencia.
- ✓ Reducción medible en los flujos de efectivo estimados.

#### **Inventarios.-**

Los Inventarios son activos:

- Conservados para ser vendidos en el curso normal de la operación.
- En proceso de producción con vistas a esa venta.
- En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor. REYPROPAPEL RECICLAR CIA. LTDA., utiliza la misma fórmula de costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

## **REYPROPAPPEL RECICLAR CIA. LTDA.**

### **Notas a los estados financieros**

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en US Dólares

#### **Activo no corriente.-**

Se incluyen los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

#### **Medición inicial.-**

El costo de propiedades y equipos comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento, retiro del elemento y rehabilitación del lugar del activo.

#### **Medición posterior.-**

La entidad ha optado, por la medición de dichas partidas de propiedades y equipos, por su valor razonable por el método de revaluación. Las demás propiedades y equipos, son valoradas al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier deterioro de valor.

#### **Método de depreciación y vidas útiles**

El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Propiedades y Equipos</u>	<u>VidaÚtil (Años)</u>	<u>Porcentaje</u>
Edificios	54	2%
Instalaciones	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Maquinaria y equipo	10	10%

2

## **REYPROPAPEL RECICLAR CIA. LTDA.**

### **Notas a los estados financieros**

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en US Dólares

Equipos de oficina	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipo de computación	3	33%

### **Pagos anticipados.-**

Corresponde principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes. Los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Principalmente se incluye los pagos por seguros y otros anticipos a proveedores, los cuales se encuentran registrados a valor nominal. Los seguros son amortizados mensualmente considerando el periodo para el cual generan beneficios económicos futuros.

### **Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.-**

Las 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.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

### **Obligaciones financieras.-**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

## **REYPROPAPPEL RECICLAR CIA. LTDA.**

### **Notas a los estados financieros**

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en US Dólares

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

### **Impuesto a la renta.-**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

#### **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 imponibles o deducibles y las partidas que nunca son gravables o deducibles.

Para los años 2019 y 2018 la tarifa general del impuesto a la renta para sociedades es del 25%.

#### **Impuesto Diferido**

Se reconocen 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 impuesto diferido, corresponde a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la re estimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del periodo, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo.

### **Anticipo mínimo de Impuesto a la Renta**

A partir del anticipo de impuesto a la renta terminado para el ejercicio fiscal 2019, y conforme el literal e) del Art. 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno del 21 de Agosto de 2019, si no existe impuesto a la renta causado o si el impuesto causado en el ejercicio fuese menor al anticipo pagado más retenciones; tendrá derecho a presentar el correspondiente reclamo por pago indebido o la solicitud de pago en exceso, por el total de lo que sobrepasa el impuesto a la renta causado.

## **REYPROPAPEL RECICLAR CIA. LTDA.**

### **Notas a los estados financieros**

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en US Dólares

#### **Participación de los empleados en las utilidades.-**

La compañía reconoce con cargo a los resultados de ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo.

#### **Provisión para jubilación patronal y desahucio.-**

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece el derecho de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio de 25 años en una misma institución.

En adición, el Código de Trabajo establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los empleados con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio cuando la relación laboral termina por desahucio.

La compañía establece provisiones para los beneficios de jubilación patronal e indemnización por desahucio en base a un estudio elaborado por una firma ecuatoriana de actuarios consultores. No se mantiene ningún fondo asignado por los costos acumulados para estos beneficios.

El estudio actuarial para la compañía, ha sido elaborado por Logaritmo Cía. Ltda. , quien consideró la tasa de descuento en referencia a las emisiones de bonos corporativos ecuatorianos, mismo que la tendencia Nacional de Mercado de Valores señaló el Ecuador sí cuenta con un mercado de bonos corporativos de alta calidad

#### **Reconocimiento de ingresos.-**

Los ingresos por ventas de bienes son reconocidos en el estado de resultados cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ✓ La compañía ha transferido el comprador los riesgos y ventajas, derivados de la propiedad de los bienes.
- ✓ La compañía no conserva ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- ✓ El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- ✓ Cuando sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados a la transacción.
- ✓ Los costos incurridos pueden ser medidos con fiabilidad.

## **REYPROPAPEL RECICLAR CIA. LTDA.**

### **Notas a los estados financieros**

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en US Dólares

Los ingresos procedentes de la venta de servicios, se reconocen cuando cumple todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ✓ El importe de los ingresos puede medirse con fiabilidad.
- ✓ Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- ✓ El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad.
- ✓ Los costos incurridos, así como los que quedan por incurrir, pueden ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de cualquier importe por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

### **Costos y gastos.-**

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

### **Costos financieros.-**

Los costos financieros son reconocidos como un gasto en el periodo en el cual son incurridos.

## REYPROPAPPEL RECICLAR CIA. LTDA.

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en US Dólares

#### 5.- Notas al Estado de Situación Financiera

##### Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas de efectivo y equivalentes al efectivo se conforman según el siguiente detalle:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja Chica	US\$	25,000	26,000
Bancos		18,689	5,387
	US\$	<u>43,689</u>	<u>31,387</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>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar comerciales	US\$		
Clientes		137,919	184,965
Provisión cuentas de dudoso cobro		-22,083	-22,083
	US\$	<u>115,836</u>	<u>162,882</u>

## REYPROPAPEL RECICLAR CIA. LTDA.

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en US Dólares

### Activos por impuestos corrientes

La composición de activos por impuestos corrientes, al 31 de diciembre de 2019, se presenta a continuación:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Iva crédito tributario	US\$	25,524	38,113
Ret. Créd. Trib. Ret. Imp. a la Renta		3,383	8,319
	US\$	<u>28,908</u>	<u>46,432</u>

### Inventarios

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

Al 31 de diciembre de 2019, los inventarios se hallan conformados por:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>Inventario de Productos Terminados</u></b>			
Inventario de papel	US\$	428,458	406,825
Inventario de plástico		89,012	127,303
Otros inventarios		32,308	17,772
<b><u>Inventario de Suministros</u></b>			
Inventario de Alambre Recocido		7,882	28,295
<b><u>Inventario de Botellas (PET)</u></b>			
Botellas Plásticas PET		2,180	4,859
<b><u>Inventario en Transito</u></b>			
Inv. Imp. en Transito		26,841	-
	US\$	<u>586,681</u>	<u>585,054</u>

## REYPROPAPPEL RECICLAR CIA. LTDA.

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en US Dólares

### Pagos anticipados y Otras Cuentas por Cobrar

La composición de pagos anticipados y Otras Cuentas por Cobrar, al 31 de diciembre de 2019, se presenta a continuación:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Pagos Anticipados</b>			
Ant. proveedores materia prima	US\$	152,187	155,914
Pólizas prepagadas		5,749	7,239
<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>			
Préstamos empleados y trabajadores	US\$	3,532	3,205
Anticipo Empleados		360	-
Otras Cuentas por Cobrar		357	335
<b>Garantías Entregadas</b>	US\$	2,896	2,653
	US\$	<u>165,081</u>	<u>169,346</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.

Q

## REYPROPAPEL RECICLAR CIA. LTDA.

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en US Dólares

Los movimientos de propiedades y equipos, fueron de la siguiente manera:

<u>Cuenta</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2018</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2019</u>
Terrenos	2,489,000	0	2,489,000
Edificios	1,515,044	0	1,515,044
Instalaciones	139,804	0	139,804
Muebles y Enseres	15,772	0	15,772
Maquinaria y Equipo	697,496	0	697,496
Equipos de Computación	31,478	925	32,403
Vehiculos	898,442	0	898,442
Equipos de Oficina	1,930	0	1,930
<b>Propiedades y equipos</b>	<b>5,788,967</b>	<b>925</b>	<b>5,794,392</b>
Depreciación acumulada	1,039,884	156,014	1,195,898
<b>Depreciación acumulada</b>	<b>1,039,884</b>	<b>156,014</b>	<b>1,195,898</b>
<b>Propiedades y equipos netos de depreciación acumulada</b>	<b>4,749,083</b>		<b>4,593,994</b>

### Activos por derechos de uso

Los activos por derechos de uso al 31 de diciembre de 2019 son como se muestran a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Derechos de uso por activos arrendados	US\$ 29,227	-
(-) Dep. Acumulada	US\$ (14,614)	-
	<b>US\$ 14,614</b>	-

### Activos por Impuestos Diferidos

Los activos por impuestos diferidos al 31 de diciembre de 2019 son como se muestran a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Imp. Diferido Obligaciones Beneficios Definidos	US\$ 16,443	10,403
	<b>US\$ 16,443</b>	<b>10,403</b>

**REYPROPAPPEL RECICLAR CIA. LTDA.**

**Notas a los estados financieros**

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en US Dólares

**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 2019 se compone por:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores	US\$	111,053	147,896
	US\$	<u>111,053</u>	<u>147,896</u>

**Obligaciones Corrientes con Instituciones Financieras**

Al 31 de diciembre de 2019, la composición es como se muestra a continuación:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Sobregiros Bancarios</b>			
Banco Pichincha	US\$	26,544	66,433
<b>Prestamos Bancarios</b>			
Banco Internacional		<u>170,461</u>	<u>175,786</u>
	US\$	<u>197,005</u>	<u>242,219</u>

## REYPROPAPEL RECICLAR CIA. LTDA.

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en US Dólares

### Obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre de 2019, los inventarios se hallan conformados por:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Obligaciones con la administración tributaria</b>			
Iva por pagar 12%	US\$	36,774	34,317
Retenciones del IVA		8,920	8,673
Retenciones en la fuente		3,177	2,728
Impuesto a la renta		-	-
		<u>48,871</u>	<u>45,718</u>
<b>Obligaciones con el IESS</b>			
Aporte IESS por Pagar		7,261	7,883
Préstamos quirografarios e hipotecarios		3,708	4,187
Fondos de Reserva		1,617	1,701
		<u>12,586</u>	<u>13,771</u>
	<b>US\$</b>	<b><u>61,456</u></b>	<b><u>59,489</u></b>

### 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.

**REYPROPAPPEL RECICLAR CIA. LTDA.****Notas a los estados financieros**

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en US Dólares

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Décimo Tercer Sueldo por pagar	29,498	38,136
Décimo Cuarto Sueldo por pagar	6,812	9,344
Vacaciones por pagar	53,208	52,073
15% Participación Trabajadores	17,164	19,004
	<hr/>	<hr/>
US\$	<u>106,682</u>	<u>118,557</u>

**Otras cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre de 2019, otras cuentas por pagar se hallan conformados por:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Otras cuentas por pagar</b>		
Otras cuentas por pagar	US\$ 16,297	-
Otras Obligaciones	9,950	33,949
Dividendos por pagar	28,403	28,403
Tarjetas de Crédito	1,534	1,534
<b>Anticipos Materia Prima</b>		
Anticipo de Clientes Materia Prima	30,445	22,429
<b>Otras por Pagar Relacionados</b>		
Cuentas por pagar socios	-	18,379
Otras Cuentas de Relacionadas	177,001	236,754
	<hr/>	<hr/>
US\$	<u>263,630</u>	<u>341,448</u>

## REYPROPAPEL RECICLAR CIA. LTDA.

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en US Dólares

### Pasivos No Corrientes

Al 31 de diciembre de 2019, otras cuentas por pagar se hallan conformados por:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Préstamos Bancarios</b>	US\$		
Banco Internacional		26,002	76,463
<b>Cuentas por Pagar Relacionadas</b>			
Baldeon Escobra América		255,265	303,447
<b>Cuentas por Pagar No Relacionadas</b>		-	25,990
	US\$	<u>281,267</u>	<u>405,900</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 2019, se encuentra conformada por:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Provisión jubilación patronal	US\$	219,120	214,953
Provisión desahucio		45,642	46,086
	US\$	<u>264,762</u>	<u>261,039</u>

Los movimientos de las obligaciones patronales, fueron de la siguiente manera:

	<u>Jubilación patronal</u>	<u>Desahucio</u>	<u>Total</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<u>214,953</u>	<u>46,085</u>	<u>261,038</u>
Costo laboral 2019	18,240	1,621	19,861
Costo por intereses 2019	8,824	1,834	10,658
Ganancias actuariales	-22,896	-3,899	-26,795
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<u>219,121</u>	<u>45,641</u>	<u>264,762</u>

## REYPROPAPEL RECICLAR CIA. LTDA.

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en US Dólares

### Impuestos Diferidos

La composición de los impuestos diferidos se conforma de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Imp. Diferido por Efecto de Revaluación de US\$	192,838	197,071
US\$	<u>192,838</u>	<u>197,071</u>

### Otras cuentas por pagar no corrientes

La composición de otros por pagar no corriente se conforma de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Contribución Única y Temporal por Pagar - L/P	US\$ 8,058	-
US\$	<u>8,058</u>	<u>-</u>

### Patrimonio

#### Capital Social

El capital social de la compañía asciende a \$ 612.166,00 dividido en 612.166 participaciones sociales indivisibles de un valor nominal de \$ 1,00 cada una.

A continuación un detalle:

	<u>%</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>Participación</u>			
Hermida Marco	90.25%	US\$	552,480	552,480
Baldeón Maritza	5%		30,608	30,608
Hermida Natalia	4.75%		29,078	29,078
US\$			<u>612,166</u>	<u>612,166</u>

## REYPROPAPEL RECICLAR CIA. LTDA.

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en US Dólares

### Aporte Futuras Capitalizaciones y Reservas

A continuación un detalle de los aporte para futuras capitalizaciones y reservas al 31 de Diciembre de 2019.

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aportes Futuras Capitalizaciones	US\$	82,869	82,869
<u>Reservas</u>			
Reserva Legal		70,681	65,271
Reserva Facultativa		39,071	39,071
	US\$	<u>192,621</u>	<u>187,211</u>

### Otros Resultados Integrales

A continuación un detalle al 31 de Diciembre de 2019.

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Otros Resultados Integrales</u>	US\$		
Ganancias / Pérdidas Actuariales		9,604	9,604
Reserva por Valuación PPE		2,469,711	2,469,711
Resultados Adopción NIIF's		440,785	440,785
Resultados Acumulados		291,340	225,483
Ganancia del Ejercicio		61,328	68,580
	US\$	<u>3,272,768</u>	<u>3,214,163</u>

## REYPROPAPEL RECICLAR CIA. LTDA.

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en US Dólares

## 6.- Notas al Estado Resultados Integrales

### Ingresos Ordinarios

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 2019, los ingresos se hallan conformados por:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
(+) Ingreso Venta de Papel	US\$	3,557,523	3,370,626
(+) Ingreso Venta de Plástico		157,913	81,240
(+) Ingreso Venta de Otros		107,653	104,272
(+) Ingreso Botellas PET		70,825	73,699
(+) Ingreso Bonificación por Ventas		72,537	71,334
(+) Prestación de Servicios		135,358	128,459
(+) Venta de Activos Fijos		35,000	-
	US\$	<u>4,136,809</u>	<u>3,829,629</u>

### Costo de Ventas

A continuación un detalle de los costos de venta:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
(-) Costo Inventario Papel	US\$	2,099,271	2,019,861
(-) Costo Inventario Plástico		105,109	55,235
(-) Costo Inventario de Otros		68,737	57,004
(-) Costo Botellas PET		70,825	63,276
(-) Bajas de Inventario		116,356	31,684
	US\$	<u>2,460,299</u>	<u>2,227,061</u>

## REYPROPAPEL RECICLAR CIA. LTDA.

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en US Dólares

#### Gastos de Administración y Ventas

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>2019</u>	<u>2018</u>
(-) Gastos de Administración y Ventas	US\$	423,032	457,665
(-) Beneficios de Orden Social		218,901	264,159
(-) Honorarios y Otros Servicios		14,504	32,993
(-) Transporte Materia Prima		274,832	281,081
(-) Gastos Depreciación		138,515	115,781
(-) Gastos Seguros		62,073	58,380
(-) Mantenimientos, Repuestos, Combustible		117,539	151,038
(-) Suministros, útiles y otros		8,212	8,031
(-) Gastos de Gestión		9,169	20,288
(-) Servicios Básicos		26,035	21,182
(-) Arrendamiento de Locales		-	14,319
(-) Impuestos Municipales y Contribuciones		43,010	42,986
(-) Gastos Financieros		2,412	8,467
(-) Otros Gastos		159,723	114,989
	US\$	<u>1,497,957</u>	<u>1,591,358</u>

#### Ganancias

Las ganancias al 31 de Diciembre de 2019 se detallan a continuación:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
(+) Otras Rentas	US\$	16,466	164,425
(+) Ganancias Actuariales		22,896	34,873
	US\$	<u>39,362</u>	<u>199,298</u>

2

**REYPROPAPPEL RECICLAR CIA. LTDA.**

**Notas a los estados financieros**

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en US Dólares

**Pérdidas**

Las pérdidas al 31 de Diciembre de 2019 se detallan a continuación:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
(-) Gastos Financieros	US\$	53,249	40,910
(-) Otros Gastos		50,734	42,907
	US\$	<u>103,984</u>	<u>83,817</u>

**Utilidad / Pérdida del Ejercicio**

Los Costos y Gatos reflejados en Balance General al 31 de Diciembre del 2019 establecen una utilidad líquida de USD \$ 64.014,90; después de deducir, 15% Participación Trabajadores Impuesto a la Renta del Año.

**REYPROPAPPEL RECICLAR CIA. LTDA.****Notas a los estados financieros**

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en US Dólares

**Conciliación Tributaria****REYPROPAPPEL RECICLAR CIA. LTDA.****Año 2019**

	<b>UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>	(a)	113,932
(-)	Participación a Trabajadores	(b)	17,090
(=)	<b>Utilidad antes de Impuestos</b>		<b>96,843</b>
(+/-)	Diferencias		75,558
	(+) Gastos No Deducibles		50,734
	(+) Gasto y Costo Jubilación - Cálculo Actuarial		19,861
	(+) Gasto y Costo Desahucio - Cálculo Actuarial		10,658
	(+) Gastos Exceso / Activos por Derecho de Uso / NII		666
	(-) Gasto Jubilación - Cálculo Actuarial / 2018	-	4,994
	(-) Costo Financiero - Cálculo Actuarial / 2018	-	1,368
(=)	<b>Utilidad gravable / pérdida</b>		<b>172,400</b>
	Impuesto a la renta causado	(c)	43,100
	Impuesto a la Renta Mínimo	(c)	14,686
	(-) Retenciones en la fuente del ejercicio		42,152
	(-) Crédito tributario años anteriores		8,319
	(-) Anticipo Pagado (Julio - Noviembre)		14,686
(=)	<b>Saldo a favor (Crédito Tributario)</b>	-	<b>22,057</b>

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

Natalia Hermida  
**GERENTE GENERAL**

Edgar Huera  
**CONTADOR GENERAL**