



## REUSE S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2019

### 1. Información general

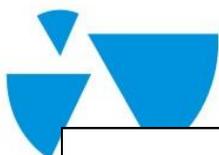
ReuseS.A. es una compañía cuya actividad principal es la venta al por mayor de productos químicos. Su oficina se encuentra ubicada en la lotización Inmaconsa, Mz. 37 – Solar 4, Complejo de Bodegas Corpmosa, Km. 22 de la Vía Perimetral de la parroquia Pascuales de la ciudad de Guayaquil.

### ESTADOS FINANCIEROS:

REUSE ECUADOR S A					
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA					
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019					
DOLARES (US)					
NOTAS	2019	2018	NOTAS	2019	2018
	U.S. \$	U.S. \$		U.S. \$	U.S. \$
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Disponible	20.473,15	7.459,70	Proveedores Locales	132.011,58	141.913,82
Cuentas por cobrar Ctes netas	185.874,29	209.126,38	Proveedores Exterior	134.560,00	136.560,00
Prov. Ctas Incob	-5.205,93	-5.205,93	Instituciones Financieras	2.763,43	0,00
Inventario Materia Prima	60.195,63	48.543,20	Ctas. Por Pagar SRI Retenciones	481,40	0,00
Anticipos Proveedores	2.057,73	0,00	Impuesto a la Renta por Pagar	0,00	3.341,39
Crédito Fiscal por Retenciones	9.475,06	13.752,84	Aportes al IESS por Pagar	430,49	1.231,89
Crédito Fiscal por Iva	5.603,70	0,00	Liquidaciones del Personal	40.353,81	0,00
Crédito Fiscal por Ret SD	4.884,50	10.289,64	Sdos y Benef. Sociales por Pagar	2.685,39	3.933,03
Ctas por Cobrar Accionistas	14.429,13	0,00	Otras Ctas x Pagar	19.699,07	2.166,56
Otras Ctas por Cobrar	3.330,93	8.433,26			
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>301.118,19</b>	<b>292.399,09</b>	<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>332.985,17</b>	<b>289.146,69</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>			<b>PATRIMONIO</b>		
Maquinarias	22.056,32	22.874,05	Capital Suscrito	90.000,00	90.000,00
Muebles y Equipos de Oficina	777,66	7.722,64	Reservas	79.677,60	79.677,60
Equipos de Computación	1.600,00	21.487,77	Pérdidas Ejercicio Anterior	-146.003,43	-146.003,43
Vehiculos	49.777,64	49.777,64	Resultado del Ejercicio	-30.344,11	1.386,64
Depreciacion Acumulada	-49.014,58	-80.053,69			
<b>Total Activo Fijo</b>	<b>25.197,04</b>	<b>21.808,41</b>	<b>Total Patrimonio</b>	<b>-6.669,94</b>	<b>25.060,81</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>326.315,23</b>	<b>314.207,50</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>326.315,23</b>	<b>314.207,50</b>
<b>Ing. Jenny Bernal</b>			<b>María Adriana Areas</b>		
<i>Contadora General</i>			<i>Presidente</i>		

**Oficina: Lotizacion Inmaconsa, Km. 22 de la vía perimetral, Calle Gama entre Calle Teca y Calle B No. 37-4 Intercepción 2do Callejón 24 Mz 37 Solar 4, Bodega # 9, Complejo de Bodega Corpmosa. (cerca de empresa Tugal) Telefax: +593-4-210-3840 // Celular: +593-98-257-7881 /593-99-743-5616 E-**

**mail: reuseecuador@yahoo.com Guayaquil - Ecuador**



# REUSE ECUADOR S.A.

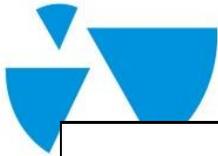
<b>REUSE ECUADOR S A</b>			
<b>ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS</b>			
<b>PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019</b>			
	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>447.642,90</b>	<b>731.567,87</b>
	VENTA PRODUCTOS QUIMICOS	447.642,90	731.567,87
	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>359.403,28</b>	<b>569.607,13</b>
	INVENTARIO INICIAL	48.543,20	74.243,51
	(+) COMPRAS	371.055,71	543.906,82
	(-) INVENTARIO FINAL	60.195,63	48.543,20
	(+) SUMINISTROS Y MATERIALES	0,00	0,00
	<b>RESULTADO DE OPERACIÓN</b>	<b>88.239,62</b>	<b>161.960,74</b>
	<b>&lt; - &gt; GASTOS EN REMUNERACIONES</b>	<b>83.438,63</b>	<b>85.983,50</b>
	REMUNERACION UNIFICADA	23.968,19	56.596,69
	APORTES PATRONALES Y FDO RES	4.940,63	11.253,54
	OTROS BENEFICIOS SOCIALES	8.288,81	18.133,27
	25% DESAHUCIO	8.716,00	0,00
	BONIF DESPIDO INTEMPESTIVO	37.525,00	0,00
	<b>&lt; - &gt; GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>	<b>40.239,97</b>	<b>58.518,22</b>
	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES-VEHICULOS	938,64	1.238,21
	IMPUESTOS- CUOTAS-CONTRIBUCION	6.093,69	1.212,67
	ARRIENDOS	14.885,94	20.824,27
	FLETES	3.335,03	4.689,74
	SUMINISTROS Y MATERIALES	896,88	2.086,06
	GASTOS DE GESTION	326,63	106,61
	HONORARIOS PROFESIONALES	2.100,00	1.756,35
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.635,31	2.212,20
	SEGUROS	2.483,98	8.764,53
	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	210,00	0,00
	IVA QUE SE ENVIA AL GASTO	9,51	0,00
	VARIOS	6.221,03	3.985,47
	GASTOS NO DEDUCIBLES	1.103,33	11.642,11
	<b>&lt; - &gt; DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>5.188,12</b>	<b>8.490,24</b>
	DEPRECIACION-EQUIPOS	5.188,12	8.490,24
	DEPRECIACION-EQUIPOS DE COMPUTACION	0,00	0,00
	<b>&lt; - &gt; GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>5.097,66</b>	<b>3.495,36</b>
	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	5.097,66	3.495,36
	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>15.380,65</b>	<b>88,96</b>
	OTROS INGRESOS	15.380,65	88,96
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>- 30.344,11</b>	<b>5.562,38</b>

Ing. Jenny Bernal  
Contadora General

María Adriana Areas  
Presidente

**Tugal)Telefax: +593-4-210-3840 // Celular: +593-98-257-7881 /593-99-743-5616 E-**

**mail:reusecuador@yahoo.com Guayaquil - Ecuador**



# REUSE ECUADOR S.A.

## REUSE ECUADOR ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	2.019	2018
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>-30.344,11</b>	<b>5.562,00</b>
<u>Más (menos)- Cargos (créditos) a resultados que no representa movimiento de efectivo</u>		
Depreciación	5.188,12	6.579,00
Provisión Incobrables	0,00	1.911,00
Ajuste Pago Impuesto Renta	0,00	-2.026,00
<b>Total cargos que no representaron movimiento de efectivo</b>	<b>5.188,12</b>	<b>6.464,00</b>
Cambios en Activos y Pasivos		
Cuentas y documentos por cobrar	7.038,10	-69.258,00
Otras Cuentas por Cobrar	1.784,86	14.378,00
Inventarios	-11.652,43	50.910,00
Pagos Anticipados	3.044,60	0,00
Crédito Tributario por Retenciones	4.079,22	0,00
Otros Activos	0,00	-4.281,00
Cuentas y documentos por Pagar	22.560,05	-54.828,00
Otras Cuentas por Pagar	-13.684,95	33.170,43
Impuestos por pagar	-3.341,39	0,00
IESS y Beneficios Sociales por Pagar	38.304,77	-1.652,00
Sueldos por Pagar	0,00	0,00
<b>Efectivo Neto provisto por las actividades de operación</b>	<b>22.976,84</b>	<b>-19.534,57</b>
Flujo de Efectivo de las actividades de inversión		
Adiciones Netas de propiedades, planta y equipo	-9.963,46	0,00
<b>Efectivo neto en actividades de Inversión</b>	<b>-9.963,46</b>	<b>0,00</b>
Flujo de Efectivo en actividades de Financiamiento		
Obligaciones Bancarias	0,00	-22.893,00
Préstamo Accionista	0,00	
Aportes de Capital	0,00	0,00
Pago de Dividendos	0,00	-66,66
Otras Entradas y Salidas de Dinero	0,00	57,00
<b>Efectivo neto en actividades de financiamiento</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.902,66</b>
<b>Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>13.013,38</b>	<b>-42.437,23</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo</b>	<b>7.459,77</b>	<b>49.897,00</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>	<b>20.473,15</b>	<b>7.459,77</b>
<b>SALDO FINAL DE CAJA- BANCOS</b>	<b>20.473,15</b>	<b>7.460,00</b>

Contadora General

Gerente General

Oficina: Lotización Inmaconsa, Km. 22 de la vía perimetral, Calle Gama entre Calle Teca y Calle B No. 37-4  
Intercepción 2do Callejón 24 Mz 37 Solar 4, Bodega # 9, Complejo de Bodega Corpmosa. (cerca de empresa  
Tugal) Telefax: +593-4-210-3840 // Celular: +593-98-257-7881 / 593-99-743-5616 E-

mail: reuseecuador@yahoo.com Guayaquil - Ecuador

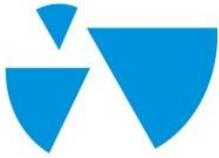


# REUSE ECUADOR S.A.

**REUSE ECUADOR S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO		
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVAS DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES		GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
	301	302	303	30401	30402	30403	30601	30602	30603	30607	30701	30702	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	90.000	-	-	8.012	16.811	54.855	-	- 146.003	-	-	-	- 30.344	- 6.670
<b>SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	90.000	-	-	8.012	16.811	54.855	-	- 146.003	-	-	1.387	-	25.061
Capital Social	90.000												
Aportes para Futuras Capitalizaciones													
Reserva Legal				8.012									
Reservas Facultativa y Estatutaria					16.811								
Reservas de Capital						54.855							
Pérdidas Acumuladas								- 146.003					
Ganancia Neta del Período											1.387		
Pérdida Neta del Período													
<b>CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:</b>													
<b>CORRECCION DE ERRORES:</b>													
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.387	- 30.344	- 31.731
Aumento (disminución) de capital social	-												
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales													
Otros cambios (detallar)											1.387		
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)												- 30.344	

**Oficina: Lotización Inmaconsa, Km. 22 de la vía perimetral, Calle Gama entre Calle Teca y Calle B No. 37-4 Intercepción 2do Callejón 24 Mz 37 Solar 4, Bodega # 9, Complejo de Bodega Corpmosa. (cerca de empresa Tugal) Telefax: +593-4-210-3840 // Celular: +593-98-257-7881 / 593-99-743-5616 E-mail: reuseecuador@yahoo.com Guayaquil - Ecuador**



## **REUSE ECUADOR S.A.**

### **2. Bases de elaboración y políticas contables**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados con la unidad monetaria dólar norteamericano (\$) moneda que rige en nuestro país Ecuador.

#### *Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias*

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de productos químicos se reconocen cuando se entregan los bienes. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al costo de ventas más el porcentaje razonable de utilidad que impone el mercado. El pago recibido o por recibir, es neto de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno ecuatoriano.

#### *Propiedades, planta y equipo*

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación del costo de los activos menos sus valores residuales, se carga a resultados a lo largo de su vida útil anual estimada, aplicando el método lineal.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### *Deterioro del valor de los activos*

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su registro en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros a la cuantía recuperable estimada, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de determinación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

**Oficina: Lotización Inmaconsa, Km. 22 de la vía perimetral, Calle Gama entre Calle Teca y Calle B No. 37-4 Intercepción 2do Callejón 24 Mz 37 Solar 4, Bodega # 9, Complejo de Bodega Corpmosa. (cerca de empresa Tugal) Telefax: +593-4-210-3840 // Celular: +593-98-257-7881 / 593-99-743-5616 E-mail: reuseecuador@yahoo.com** **Guayaquil - Ecuador**



# REUSE ECUADOR S.A.

## *Inventarios*

La línea de inventarios obedece a los productos químicos destinados para la venta que se compra de manera local, y se registran según el costo de adquisición.

## *Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar*

La mayoría de las ventas se realizan a crédito en condiciones a corto plazo sin intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, de existir, se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

## *Acreedores comerciales*

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

## *Beneficios a los empleados*

El pasivo por obligaciones de beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido en las leyes ecuatorianas.

### **3.- Ingresos de actividades ordinarias**

	2019	2018
	\$	\$
Ventas de productos	447.642,90	731.567,87

Los ingresos obedecen a la venta de productos químicos industriales.

### **4.-+ Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

	2019	2018
	\$	\$
Cuentas por Cobrar – Clientes	185.874,25	209.126,38
Provisión Cuentas Incobrables	- 5.205,93	- 5.205,93
Otras Cuentas por Cobrar	3.330,93	8.433,26

El valor de la cuenta por cobrar clientes corresponde a la diferencia entre el valor de venta de productos químicos y su valor cancelado. Otras cuentas por Cobrar obedece principalmente a la garantía entregada por el arriendo del local y préstamo entregado a empleados.

### **5. Inventarios**

**Oficina: Lotización Inmaconsa, Km. 22 de la vía perimetral, Calle Gama entre Calle Teca y Calle B No. 37-4 Intercepción 2do Callejón 24 Mz 37 Solar 4, Bodega # 9, Complejo de Bodega Corpmosa. (cerca de empresa Tugal) Telefax: +593-4-210-3840 // Celular: +593-98-257-7881 / 593-99-743-5616 E-mail: reusecuador@yahoo.com Guayaquil - Ecuador**



## REUSE ECUADOR S.A.

	\$	\$
Inventario de Materias Primas	60.195,63	48.543,20

El Inventario de Materias Primas registra el saldo de todos los desembolsos incurridos en el proceso de compra de los productos químicos industriales.

### 6. Propiedades, planta y equipo

	2019	2018
	\$	\$
Costo	74.211,62	101.862,10
Depreciación acumulada	- 49.014,58	-80.053,69
Saldo de Propiedad, Planta y Equipo	25.197,04	21.808,41

En el ejercicio 2019 las disminuciones experimentadas en Muebles y Equipos de Oficina y Equipos de Computación y el saldo acumulado de las Depreciaciones Acumuladas obedecieron a la actualización de porcentajes de depreciación por el tiempo de vida útil y la baja de activos por su total deterioro.

Se procedió a la adquisición de un Equipo de Computación por el valor de US\$ 1.600,00.

### 7. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

	2019	2018
	\$	\$
Proveedores Locales	132.011,58	141.913,82
Proveedores del Exterior	134.560,00	136.560,00
Instituciones Financieras	2.763,43	0,00
Cuentas por Pagar – SRI	481,40	3.341,39
Aportes al IESS por Pagar	430,491.	231,89
Liquidaciones del Personal	40.353,81	0,00
Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar	2.685,39	3.933,03

**Oficina: Lotización Inmaconsa, Km. 22 de la vía perimetral, Calle Gama entre Calle Teca y Calle B No. 37-4 Intercepción 2do Callejón 24 Mz 37 Solar 4, Bodega # 9, Complejo de Bodega Corpmosa. (cerca de empresa Tugal) Telefax: +593-4-210-3840 // Celular: +593-98-257-7881 / 593-99-743-5616 E-mail: reuseecuador@yahoo.com Guayaquil - Ecuador**



## REUSE ECUADOR S.A.

Otras Cuentas por Pagar 19.699,07 2.166,56

El saldo de Proveedores locales y del exterior obedece principalmente al financiamiento a corto plazo por la adquisición de bienes destinados al giro ordinario del negocio, estas obligaciones no generan intereses. Las liquidaciones del personal cesado se realizaron de acuerdo a las disposiciones del Código de Trabajo y aceptadas por los ex empleados. El incremento en Otras Cuentas por Pagar tiene su origen en la aportación de recursos disponibles de parte de personas no relacionadas.

### 8. Patrimonio

	2019	2018
	\$	\$
Capital Suscrito	90.000,00	90.000,00
Reservas	79.677,70	79.677,70
Resultados Acumulados	- 146.003,43	- 146.003,43
Resultados del Ejercicio	-30.344,11	1.386,64

La reducción experimentada en las ventas de aproximadamente el 40% con relación al año anterior, agravada por el acelerado incremento de los costos en las compras, forjó a la empresa a prescindir de personal administrativo y operativo. El resultado negativo experimentado en el presente ejercicio se origina principalmente por el cargo a resultados de las liquidaciones de los empleados cesados en sus funciones.

### Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas de Reuse S.A. efectuada el 10 de marzo de 2020.

*Ma. Adriana Arias*

Ec. Ma. Adriana Arias  
PRESIDENTE

*Jenny Bernal Pinos*

Ing. Jenny Bernal Pinos  
CONTADORA

Oficina: Lotización Inmaconsa, Km. 22 de la vía perimetral, Calle Gama entre Calle Teca y Calle B No. 37-4 Intersección 2do Callejón 24 Mz 37 Solar 4, Bodega # 9, Complejo de Bodega Corpmosa. (cerca de empresa Tugal) Telefax: +593-4-210-3840 // Celular: +593-98-257-7881 / 593-99-743-5616 E-mail: reuseecuador@yahoo.com Guayaquil - Ecuador