

Cuenca, 30 de Marzo del 2011

Señora
Pilar Valero
Gerente General
Recolect Metales Recotmet S.A.
Ciudad

De mis consideraciones,

Por medio de la presente, me es grato informar a Usted, que en calidad de Comisario de la empresa que acertadamente dirige y en cumplimiento del gentil mandato de la Junta General de Accionistas, he procedido a revisar los estados financieros de Recolect Metales Recotmet S.A., aplicando normas y procedimientos de auditoria de general aceptación y que las circunstancias me permiten.

Cúmpleme informar que las cifras examinadas y que aparecen en el Balance General, en el Estado de Pérdidas y Ganancias y en sus anexos al 31 de Diciembre del 2010 demuestran en forma razonable la situación economía y financiera de la Compañía, razón por la que me permito sugerir a la Honorable Junta General su aprobación.

Adjunto los balances mencionados a diciembre del 2010.

Sin otro particular, reiterándole mis consideraciones, suscribo de Usted.

Atentamente,

Ximena Sarmiento,
COMISARIO



27 ABR 2011

C.P.A. Yola Astudillo Ortiz

ANEXO A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE RECOLECT METALES RECOTMET S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros de la Compañía al 31 de Diciembre del 2010, fueron preparados de acuerdo con la normativa contable contenida en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y en las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, dando cumplimiento, de la misma forma, a las normas tributarias establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su respectivo reglamento, vigentes para el ejercicio fiscal antes mencionado. Las cifras de los estados financieros se encuentran consignadas en dólares de los Estados Unidos de América.

ANALISIS DEL BALANCE GENERAL

Cuentas del Activo

La suma de las cuentas del activo alcanza \$ 307.030,52, la cual se divide de la siguiente forma:

Activo Disponible: Las cuentas del activo disponible alcanzan \$133,061.20 la que corresponden a la cuenta de bancos y caja. Este valor representa 43.33% del activo.

Activo Exigible: En este rubro se encuentran las cuentas por cobrar a clientes e impuestos pagados por anticipado como son los anticipos de impuesto a la renta que le han realizado a la empresa, y el crédito tributario del IVA los mismos que están pendientes de utilizarse como crédito tributario tanto en renta como Iva mensual, mismas que alcanzaron un valor de \$ 31,054.75 Esta cuenta representa el 10.11% del Activo Total.

Realizable: Los inventarios de mercaderías incluyen productos terminados para su comercialización y se encuentra en un valor de 100.410,52 lo cual representa el 32.70% lo cual deja ver el valor de los inventarios disponibles, estos tienen una rotación de 4.62 veces.

Activo Fijo: Las cuentas de activo fijo neto alcanzan un valor de 42.504,05 que representa el 13.84% en relación al activo total, y en ellas se encuentra registrados vehículos, el valor bruto de los activos fijos antes de depreciaciones alcanza 43.224,46.

Cuentas del Pasivo

El total de las cuentas del pasivo alcanza \$ 88.590,15, está compuesto por los siguientes rubros:

Proveedores: En este rubro se registran los valores pendientes de pago al cierre del ejercicio fiscal 2010, este rubro alcanza a \$ 16.339,00 y representa el 18.44% del pasivo total.

Impuestos por pagar: Incluye impuestos por pagar al SRI como son, retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta y valores por pagar del Impuesto al Valor Agregado recaudados hasta Diciembre del 2010.

Anticipos: Se mantiene una cuenta de anticipo de clientes ya que se trabaja de esta forma por un valor de 55376.39 la cual será liquidada en los primeros meses siguientes, y esto representa un 62.50% del pasivo total.

Cuentas del Patrimonio

Las cuentas patrimoniales están compuestas por el Capital Social, Aportes de socios para futuras capitalizaciones y el resultado del ejercicio. El capital social de la empresa es de \$ 800.00, por otro lado el valor de aportes para futuras capitalizaciones alcanza 198.093,09. El patrimonio total, considerando las utilidades del ejercicio 2010 antes de impuestos y participación trabajadores alcanza el valor de 229,629.55

ESTADO DE RESULTADOS

La empresa reporta una utilidad antes de impuesto de 30.736,46. Las ventas alcanzaron un valor de \$ 357.860,48 con un costo de 309.570,51 representando un 86.51%

RECOLECT METALES RECOTMET

BALANCE GENERAL DE LA EMPRESA

Hasta 31/12/2010

Nro. de Cuenta	Descripcion de cuenta	Total
1	ACTIVO	307.030,52
11	CORRIENTE	264.526,47
111	DISPONIBLE	133.061,20
11101	CAJAS	97.327,65
11102	BANCOS	35.733,55
112	EXIGIBLE	29.554,75
11202	PRESTAMOS EMPLEADOS	4.200,00
11205	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	25.354,75
113	REALIZABLE	100.410,52
11301	INVENTARIOS	100.410,52
114	PAGOS ANTICIPADOS	1.500,00
11401	ANTICIPO A PROVEEDORES	1.500,00
12	ACTIVO FIJO	42.504,05
121	DEPRECIABLE	43.224,46
12105	VEHÍCULOS	43.224,46
122	DEPRECIACIONES	-720,41
12205	DEPRECIACIONES VEHÍCULOS	-720,41
		0,00
2	PASIVO	88.590,15
21	PASIVO CORRIENTE	88.590,15
211	PASIVO A CORTO PLAZO	88.590,15
21103	CUENTAS POR PAGAR	76.454,86
21103001	CUENTAS POR PAGAR	20.949,47
21103004	ANTICIPOS VARIOS	55.376,39
21103005	IESS POR PAGAR	129,00
21104	IMPUESTOS POR PAGAR	12.065,29
21104004	IMPUESTOS POR PAGAR	12.065,29
21107	PROVISIÓN LEYES SOCIALES	70,00
21107001	PROVISIÓN LEYES SOCIALES	70,00
		0,00
3	PATRIMONIO	218.440,37
31	PATRIMONIO	218.440,37
311	PATRIMONIO	218.440,37
31101	CAPITAL SOCIAL	800,00
31101001	CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO	800,00
31103	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	198.093,09
31103001	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	198.093,09
31104	RESULTADOS	19.547,28
31104002	RESULTADOS DE EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS	19.547,28
		0,00
	TOTAL PASIVO + CAPITAL	307.030,52

RECOLECT METALES RECOTMET

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS
Hasta 31/12/2010

Nro. de Cuenta	Descripcion de cuenta	Total
4	INGRESOS	357.860,48
41	VENTAS NETAS	357.860,48
411	VENTAS 12% IVA	357.860,48
41101	VENTAS 12% IVA	357.860,48
		0,00
5	COSTO	309.570,51
51	COSTO DE VENTAS	309.570,51
511	COSTO DE VENTAS	309.570,51
51101	COSTO DE VENTAS	309.570,51
51101001	COSTO DE VENTAS	309.570,51
6	EGRESOS	12.109,27
61	GASTOS DE VENTAS	3.750,44
611	GASTOS DE VENTAS	3.750,44
61101	GASTOS DE VENTAS	3.750,44
61101004	OTROS GASTOS	700,00
61101005	MANTENIMIENTO	35,72
61101006	GASOLINA VEHÍCULOS	375,70
61101007	MANTENIMIENTOS VEHÍCULOS	106,37
61101009	GASTOS DE SEGUROS	1.812,24
61101010	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	720,41
62	GASTOS DE ADMINISTRACION	8.358,83
621	GASTOS DE ADMINISTRACION	8.358,83
62101	GASTOS DE ADMINISTRACION	8.358,83
62101001	MANO DE OBRA	742,90
62101004	OTROS GASTOS	7.615,93
7	OTROS INGRESOS, EGRESO	5.444,24
72	OTROS EGRESOS	5.444,24
721	OTROS EGRESOS	5.444,24
72101	OTROS EGRESOS	5.444,24
72101001	OTROS EGRESOS INTERESES PAGADOS	5.255,40
72101002	GASTOS NO DEDUCIBLES	188,84
		0,00
	GANANCIA	30.736,46

FLUJO DE FONDOS
RECOLECT METALES RECOTMET S.A.
A DICIEMBRE DEL 2010

LIQUIDEZ

Indice Corriente	2,99
Prueba Acida	2,99
Indice de Caja	1,10

Capital de Trabajo	0,00
--------------------	------

EFICIENCIA

Rotaci3n de Activos	1,17
Rotaci3n de Inventarios Veces	3,08

ENDEUDAMIENTO

Pasivo/Patrimonio	0,41
Pasivo largo Plazo/Patrimonio	
Total Pasivo/Activos Totales	0,29

RENTABILIDAD

Margen Bruto	0,13
Margen Neto	0,06
ROA	0,09
ROE	0,06