

Cuenca, 16 de abril del 2015

Señora

Pilar Valero,

Gerente General,

RECOLECT S.A.

Ciudad.

De mis consideraciones:

Por medio de la presente en calidad de comisario de la empresa Recolect S.A. he procedido a revisar los Estados Financieros de la misma al 31 de Diciembre del 2014, aplicando normas y procedimientos de auditoria generalmente aceptados y que las circunstancias me permiten.

Cumplo en informar que los valores examinados y que se reportan en el Balance General, Estado de Pérdidas y Ganancias y en sus anexos al 31 de diciembre del 2014, demuestran en forma razonable la situación económica y financiera de la compañía, razón por la que me permito sugerir a la Junta General de Socios su aprobación.

Atentamente,



Ing. Esteban Rubio,

COMISARIO.

ANEXO A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE RECOLECT METALES RECOTMET S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Se ha procedido a revisar en los estados financieros la aplicación de los principios contables establecidos en las normas de la Superintendencia de Compañías, en las Nic y en la adopción de Niif's, con el fin de poder verificar las cifras y la información que servirá a la administración para la toma de decisiones. Cabe mencionar que el año 2014 se han dado cumplimiento con todas las disposiciones legales vigentes para el 2014 como son:

Ley de compañías

Ley de Régimen Tributario Interno, reglamento

Código de trabajo

Las cifras que se encuentran en los estados financieros y sus anexos se encuentran en dólares Americanos.

BALANCE GENERAL

CUENTAS DE ACTIVO

El valor del activo asciende al valor de \$ 686,698.58 el cual se ha incrementado en 12,683.60 con relación al año 2014.

El activo se compone de las siguientes grupos de cuentas:

Disponible: el cual esta conformado por las cuentas de Caja y Bancos el cual representa el 5.47% del total del activo lo que refleja un incremento en relación con el año anterior que fue del 2.84%.

Exigible: Este rubro alcanza la suma de \$ 228,799.51 el cual representa el 33.32% en relación al activo total, en este grupo se encuentran las siguientes cuentas, clientes con un valor de \$ 84,026.17 el cual representa el 15.36% en relación al total del exigible, anticipos 112,373.44 con el 20.54%, y las retenciones en la fuente con un valor de \$ 17,924.82 con el 2.61%.

Realizable: Este valor es de \$ 127,730.69 el cual representa 18.60%% en relación al activo total mientras que el año anterior esta relación fue del 9.37% este grupo está conformado por inventarios de mercadería disponible para la venta.

: El valor del activo fijo alcanza \$ 236,304.50 el cual representa el 34.41% en relación al activo total su incremento con relación al año anterior se refleja por la compra de nuevos activos y las depreciaciones por el valor de 36.099,47 son las disminuciones que se ven reflejadas en los decrementos.

CUENTAS DE PASIVO

EL valor del pasivo corresponden a un corto plazo y alcanzan el valor de \$ 94,767.74 con un decremento de \$ 39,093.58 en relación al año 2014.

PATRIMONIO

El valor del patrimonio esta compuesta por el capital social de \$800,00, Reservas que alcanzan el valor de \$13.148,76, aportes para futuras capitalizaciones por \$198.093,09 y las utilidades de ejercicios anteriores no distribuidas a socios por \$328,111.81.

ESTADO DE RESULTADOS

La empresa ha alcanzado unas ventas netas de \$ 1,744,114.46 observándose un decremento con relación al año anterior, el costo alcanza el valor de \$ 1,362,580.76 el cual representa el 78.12% de las ventas.

El valor de los gastos representan un 17.40% en relación al total de las ventas y se encuentran divididos en Gastos de administración con un 6.35%, Gastos en ventas 10.62%.

Estado de Resultados Comparativo Condensado*RECOLECT METALES RECOTMET S.A.***ESTADO DE RESULTADOS**

	<u>2,013</u>	%	<u>2,014</u>	%	<u>VARIACION</u>	%
INGRESOS	1,714,728.21	100.00%	1,744,114.46	100.00%	29,386.25	1.71%
VENTAS NETAS	1,714,728.21	100.00%	1,744,114.46	100.00%	29,386.25	1.71%
COSTOS	1,235,462.15	80.73%	1,362,580.76	72.05%	127,118.61	10.29%
EGRESOS	285,594.07	10.64%	296,073.02	16.66%	10,478.95	3.67%
GASTOS DE VENTAS NACIONAL	186,310.36	6.01%	185,247.00	10.87%	-64,821.84	-0.57%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	99,283.71	4.63%	110,826.02	5.79%	-5,657.49	11.63%
UTILIDAD OPERACIONAL	193,671.99	89.36%	85,460.68	83.34%	377,445.69	-55.87%
GASTOS NO OPERACIONALES	4,620.51	0.03%	7,319.34	0.27%	-3,945.97	58.41%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	189,051.48	8.59%	78,141.34	11.03%	-15,354.93	-58.67%

Estado de Resultados Comparativo Condensado						
RECOLECT METALES RECOTMET S.A.						
BALANCE GENERAL						
	<u>2,013</u>	<u>%</u>	<u>2,014</u>	<u>%</u>	<u>VAR.</u>	<u>%</u>
TOTAL ACTIVO	674,014.98	100.00%	686,698.58	100.00%	12,683.60	1.88%
CAJA-BANCOS	19,138.25	2.84%	37,569.49	5.47%	18,431.24	96.31%
CLIENTES	56,354.35	8.36%	84,026.17	12.24%	27,671.82	49.10%
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	35,083.91	5.21%	17,924.82	2.61%	-17,159.09	-48.91%
REALIZABLE	63,136.09	9.37%	127,730.69	18.60%	64,594.60	102.31%
PAGOS ANTICIPADOS	190,483.23	28.26%	126,848.52	18.47%	-63,634.71	-33.41%
ACTIVO FIJO	309,819.15	45.97%	292,598.89	42.61%	-17,220.26	-5.56%
PASIVO	133,861.32	19.86%	94,767.74	13.80%	-39,093.58	-29.20%
CUENTAS POR PAGAR	54,859.88	8.14%	1,344.95	0.20%	-53,514.93	-97.55%
PRESTAMOS BANCARIOS	0.00	0.00%	54,187.68	7.89%	54,187.68	0.00%
IPUESTOS POR PAGAR	44,654.66	6.63%	14,642.96	2.13%	-30,011.70	-67.21%
PARTICIPACIONES POR PAGAR	28,357.72	4.21%	18,822.07	2.74%	-9,535.65	-33.63%
PROVISION LEYES SOCIALES	5,989.06	0.89%	5,770.08	0.84%	-218.98	-3.66%
PATRIMONIO	540,153.66	80.14%	591,930.84	86.20%	51,777.18	9.59%
CAPITAL SOCIAL	800	0.12%	800	0.12%	0.00	0.00%
RESERVAS	13,148.76	1.95%	13,148.76	1.91%	0.00	0.00%
APORTES FUTURAS CAPITALICACIONES	198,093.09	29.39%	198,093.09	28.85%	0.00	0.00%
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	206,731.55	30.67%	328,111.81	47.78%	121,380.26	58.71%
RESULTADOS EJERCICIO	121,380.26	18.01%	51,777.18	7.54%	-69,603.08	-57.34%