

MEGARECICLADORES MULTI RECICLAJES NAC S.A.

ESTADO FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	Diciembre 31,	
		<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes		0	0
Cuentas por cobrar y Otras cuentas por cobrar	4	24.337	41.270
Activos por impuestos corrientes	5	2.265	1.350
Inventario	6	<u>3.150</u>	<u>4.555</u>
Total activos corrientes		29.752	47.175
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipo	7	<u>54.221</u>	<u>68.291</u>
Total activos no corrientes		54.221	68.291
TOTAL ACTIVOS		<u>83.972</u>	<u>115.466</u>

Ver notas a los estados financieros


Calle Ajlla Cristian Javier
Gerente General


Cesar Enrique Cutiupala Mozo
Contador

	<u>Notas</u>	Diciembre 31,	
		<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
(en U.S. dólares)			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes locales	8	20.368	4.994
Pasivos por impuestos corrientes	5	9.286	13.987
Beneficios Empleados	9	2.763	840
Anticipo Clientes		<u>46.580</u>	<u>0</u>
Total pasivo corrientes		78.996	19.821
PASIVOS NO CORRIENTES			
Beneficios Empleados		<u>3.138</u>	-
Total pasivos no corrientes		3.138	-
Total pasivos		82.135	19.821
PATRIMONIO			
Capital suscrito	10	1.000	1.000
Reserva Legal		374	-
Aportes Futuras Capitalizaciones		0	97.546
Resultados Acumulados		-2.901	0
Resultados del ejercicio		<u>3.365</u>	<u>-2.901</u>
Total patrimonio		1.838	95.645
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		<u>83.972</u>	<u>115.466</u>

Ver notas a los estados financieros


Calle Alfo Cristian Javier
Gerente General


Cesar Enrique Cutipala Mozo
Contador

MEGARECICLADORES MULTI RECICLAJES NAC S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	Notas	Diciembre 31,	
		<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
		(en U.S. dólares)	
VENTAS		224.600	156.549,71
COSTO DE VENTAS		<u>-124.096</u>	<u>-115.189,16</u>
MARGEN BRUTO		100.504	41.360,55
Otras ganancias		0	97
Gastos de administración	11	-89.153	44.241
Costos financieros		<u>-4.338</u>	<u>117</u>
Resultado del Ejercicio		7.014	-2.901

Ver notas a los estados financieros


Calle Ajila Cristian Javier
Gerente General


Cesar Enrique Cutiupala Mozo
Contador

MEGARECICLADORES MULTI RECICLAJES NAC S.A.

ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	<u>Capital emitido</u>	<u>Aporte Futura Capitalización</u>	<u>Perdidas Acumuladas</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Total</u>
... (en U.S. dólares) ...						
Saldos al 1 de enero de 2017	1.000	97.546	-2.901	0	0	95.645
Resultado del Ejercicio		-97.546		3.365		-94.181
Reserva Legal					374	374
Transferencia						
Saldos al 31 de diciembre de 2017	1.000	0	-2.901	3.365	374	1.838

Ver notas a los estados financieros


Calle Ajilla Cristian Javier
Gerente General


Cesar Enrique Cullupala Mozo
Contador

MEGARECICLADORES MULTI RECICLAJES NAC S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE CAJA POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	Diciembre 31,	
	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de Clientes	288.357	135.057
Otros cobros por actividades de operación		
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-199.732	-150.365
Otros pagos por actividades de operación	15.205	-20.130
Otras entradas (salidas) de Efectivo	<u>-9.304</u>	<u>12.637</u>
Efectivo neto recibido de las actividades de operación	94.526	-22.802
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Incremento en activos fijos	-	-80.738
Incremento de Activos Financieros	-	-
Efectivo neto Utilizado en las actividades de Inversión	-	-
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	-
Pagos préstamos Bancarios	-	-
Otras entradas (salidas) de Efectivo	-94.526	102.540
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0	-1.000
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	0	1.000
Efectivo y equivalente de efectivo al fin del año	0	0

.....*Continua*.....


Calle Ajila Cristian Javier
Gerente General


Cesar Enrique Cullupala Mozo
Contador

MEGARECICLADORES MULTI RECICLAJES NAC S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE CAJA (Continuación.) POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	Diciembre 31,	
	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Ganancia del año	7.014	-2.901
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo		
Depreciación de equipos	14.070	12.897
Amortización de intangibles	43	-
Ajustes por gastos en provisiones	-	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
Otros créditos (cargos) a pérdidas retenidas	-	-
Cambios en activos y pasivos de operación	-	-
Disminución (aumento) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	16.890	-41.270
Disminución (aumento) en inventarios	1.405	-4.555
Aumento (disminución) en otros activos corrientes	-914	-1.800
Aumento (disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	5.041	14.376
Disminución (aumento) Anticipo Clientes	46.580	-
Aumento (disminución) en Obligaciones a corto plazo por beneficio a los empleados	4.398	451
 Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	 94.526	 -22.802

Ver notas a los estados financieros


Calle Ajlla Cristian Javier
Gerente General


Cesar Enrique Cutupala Mozo
Contador

MEGARECICLADORES MULTI RECICLAJES NAC S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

MEGARECICLADORES MULTI RECICLAJES NAC S.A. está radicada en la República del Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Quito.

La compañía fue constituida el 19 de agosto del 2015 y sus actividades principales son **ACTIVIDADES DE RECOLECCIÓN Y RECICLAJE DE MATERIALES EN TODAS SUS FORMAS**

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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 en dólares de Estados Unidos de América.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Bases de preparación - Los estados financieros de MEGARECICLADORES MULTI RECICLAJES NAC S.A., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2015, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera

Inventarios - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta de ser aplicable

Propiedades y equipo

Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo 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.

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

Ítem	Vida útil (en años)
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Equipo	10
Software	3

Impuesto a las ganancias - El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

Beneficios definidos - Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Arrendamientos - Se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta de Servicios - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los servicios; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

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.

Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes

4. CUENTAS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de Cuentas y Otras cuentas por cobrar

	Diciembre 31,	
	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales	4.316	21.493
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-43	=
Total deudores comerciales	4.273	21.493
Cuentas por Cobrar Accionistas	17.194	19.777
Anticipo Proveedores	2.870	0
Total otras cuentas cobrar	20.064	19.777
Total Cuentas comerciales y Otras cuentas por cobrar	24.337	41.270

5. IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
	(en U.S. dólares)	
<i>Activos por impuesto corriente:</i>		
Crédito tributario de impuesto a la renta	2.265	1.350
Crédito tributario de Impuesto al Valor Agregado - IVA	0	0
Total	<u>2.265</u>	<u>1.350</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto a la renta por pagar	2.223	607
Impuesto al Valor Agregado - IVA por pagar, Retenciones IVA y Retenciones en la fuente por pagar	7.063	13.380
Total	<u>9.286</u>	<u>13.987</u>

6. INVENTARIOS

Un resumen de Inventarios

	Diciembre 31,	
	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
	(en U.S. dólares)	
Cartón	512	656
Chatarra	585	264
Plásticos	1.027	1.104
Papel	<u>1.026</u>	<u>2.531</u>
Total Inventario	3.150	4.555

7. ACTIVOS NO CORRIENTES: PROPIEDAD Y EQUIPO

Los activos están conformados por los siguientes

	Diciembre 31,	
	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
	(en U.S. dólares)	
Muebles y Enseres	20.776	20.776
Vehículo	<u>59.962</u>	<u>59.962</u>
	80.738	80.738
(-) Depreciación Acumulada	-26.967	-12.897
Total activos corrientes	53.771	67.841

La compañía mantiene una garantía de \$ 450, que corresponde al alquiler de las instalaciones de producción de la compañía

8. OTRAS CUENTA POR PAGAR

Un resumen de las cuentas que conforman este grupo:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por pagar accionistas	2.354	0
Obligaciones con Inst. Financieras	8.014	4.994
Otras cuentas por pagar	<u>10.000</u>	<u>0</u>
Total cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	20.368	4.994

9. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Un resumen de obligaciones con empleados es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
	(en U.S. dólares)	
Décimo Tercer Sueldo	197	150
Décimo Cuarto Sueldo	362	301
Aportes por Pagar	510	389
Participación Trabajadores	1.052	0
Otras	643	0
Total Beneficios empleados	2.763	840

10. CAPITAL EN ACCIONES

Los saldos a 31 de diciembre de 2017 de US\$1.000. Comprenden 1.000 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$1 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

11. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de los gastos administrativos es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
	(en U.S. dólares)	
Sueldos y Salarios	30.792	5.650
Beneficios Empleados	2.788	
Honorarios Profesionales	942	384
Arriendos	10.800	11.542
Mantenimiento y Reparación	6.831	4.322
Combustible	2.084	1.061
Suministros	1.137	2.308
Transporte	349	0
Promoción y Publicidad	110	307
Desahucio		0
Provisión cuentas Incobrables	43	0
Impuestos y Contribuciones	828	373
Gastos de Viaje	0	0
Depreciación	14.070	12.897
Seguros y Reaseguros	1.465	0
Otros gastos	16.913	5.396
Total gastos Administrativos	89.153	44.241

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la administración y autorizados para su publicación el 28 de Marzo de 2018.



Calle Ajilo Cristian Javier
Gerente General



Cesar Enrique Cutipala Mozo
Contador