

MEGARECICLADORES MULTI RECICLAJES NAC S.A.

ESTADO FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<u>(en U.S. dólares)</u>	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por cobrar y Otras cuentas por cobrar	4	70,567	24,337
Activos por impuestos corrientes	5	4,272	2,265
Inventario	6	<u>13,303</u>	<u>3,150</u>
Total activos corrientes		88,143	29,752
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipo	7	<u>40,087</u>	<u>53,771</u>
Otros Activos no corrientes		<u>550</u>	<u>450</u>
Total activos no corrientes		40,638	54,221
TOTAL ACTIVOS		<u>128,780</u>	<u>83,972</u>

Ver notas a los estados financieros


Calle Ajila Cristian Javier
Gerente General


Cesar Enrique Cutinjala Mozo
Contador

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31.</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
(en U.S. dólares)			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes locales	8	28.453	20.368
Pasivos por impuestos corrientes	5	24.639	9.286
Beneficios Empleados	9	4.109	2.763
Anticipo Clientes		62.796	46.580
Total pasivo corrientes		119.997	78.996
PASIVOS NO CORRIENTES			
Beneficios Empleados		1.002	3.138
Total pasivos no corrientes		1.002	3.138
Total pasivos		120.999	82.135
PATRIMONIO			
Capital suscrito	10	1.000	1.000
Reserva Legal		500	374
Resultados Acumulados		357	-2.901
Resultados del ejercicio		5.924	3.365
Total patrimonio		7.781	1.838
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		128.780	83.972

Ver notas a los estados financieros


Calle Ajija Cristian Javier
Gerente General


Cesar Enrique Cutupala Mozo
Contador

MEGARECICLADORES MULTI RECICLAJES NAC S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Notas	Diciembre 31,	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en U.S. dólares)	
VENTAS		218.769	224.600
COSTO DE VENTAS		-135.974	-124.096
MARGEN BRUTO		82.796	100.504
Otras ganancias		28.872	0
Gastos de administración	11	-99.789	-89.153
Costos financieros		-2.655	-4.338
Resultado del Ejercicio		9.224	7.014

Ver notas a los estados financieros


Calle Ajija Cristian Javier
Gerente General


Cesar Enrique Cutrupala Mozo
Contador

MEGARECICLADORES MULTI RECICLAJES SAC S.A.

**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<u>Capital emitido</u>	<u>Resultados 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	464	0	374	1.838
Resultado del Ejercicio			5.924	126	6.050
Reserva Legal					0
Transferencia		-107			-107
Saldos al 31 de diciembre de 2018	1.000	357	5.924	500	7.781

Ver notas a los estados financieros


Calle Ajlla Cristian Javier
Gerente General


Cesar Enrique Cutupala Mozo
Contador

MEGARECICLADORES MULTI RECICLAJES SAC S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE CAJA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE		
OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de Clientes	205.415	288.357
Otros cobros por actividades de operacion		
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-185.168	-199.732
Otros pagos por actividades de operacion	-20.998	15.205
Otras entradas (salidas) de Efectivo	9.451	-9.304
Efectivo neto recibido de las actividades de operacion	8.700	94.526
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE		
INVERSION		
Incremento en activos fijos	-580	-
Incremento de Activos Financieros	-	-
Efectivo neto Utilizado en las actividades de Inversion	-	-
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE		
FIANCIAMIENTO		
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	-
Pagos préstamos Bancarios	-	-
Otras entradas (salidas) de Efectivo	-8.120	-94.526
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0	0
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	0	0
Efectivo y equivalente de efectivo al fin del año	0	0

... Continua ...


Calle Ajila Cristian Javier


Cesar Enrique Cuampala Mozo

Gerente General Contador
MEGARECICLADORES MULTI RECICLAJES NAC S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE CAJA (Continuación...)
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	Diciembre 31,	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Ganancia del año	9.224	7.014
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo		
Depreciación de equipos	14.263	14.070
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	-46.230	16.890
Disminución (aumento) en inventarios	-10.153	1.405
Aumento (disminución) en otros activos corrientes	-2.008	-914
Aumento (disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	29.562	5.041
Disminución (aumento) Anticipo Clientes	16.215	46.580
Aumento (disminución) en Obligaciones a corto plazo por beneficio a los empleados	-2.173	4.398
 Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	 8.700	 94.526

Ver notas a los estados financieros


 Calle Ajila Cristian Javier
 Gerente General


 Cesar Enrique Carrupala 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 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

MEGARECICLADORES MULTI RECICLAJES NAC S.A. esta radicada en la Republica 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 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos 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 2018 y 2017, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017. 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 y el importe acumulados de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo 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.

Item	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 periodo 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 periodo.

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 periodo 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 CRÍTICOS

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 periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

4. CUENTAS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de Cuentas y Otras cuentas por cobrar

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales	62.758	4.316
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-	-43
Total deudores comerciales	62.758	4.273
Cuentas por Cobrar Accionistas	-	17.194
Anticipo Proveedores	7809,4	2.870
Total otras cuentas cobrar	7.809	20.064
Total Cuentas comerciales y Otras cuentas por cobrar	70.567	24.337

5. IMPUESTOS

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

	... Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
<i>Activos por impuesto corriente:</i>		
Credito tributario de impuesto a la renta	1922	2.265
Credito tributario de Impuesto al Valor Agregado - IVA	2350	0
Total	4.272	2.265
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto a la renta por pagar	1991	2.223
Retenciones IVA y Retenciones en la fuente por pagar	22649	7.063
Total	24.639	9.286

6. INVENTARIOS

Un resumen de Inventarios

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Cartón	1.806	512
Chatarra	1.601	585
Plásticos	6.463	1.027
Papel	3.337	1.026
Otros	<u>97</u>	<u>=</u>
Total Inventario	13.303	3.150

7. ACTIVOS NO CORRIENTES: PROPIEDAD Y EQUIPO

Los activos están conformados por los siguientes

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Muebles y Enseres	20.776	20.776
Equipo de Computo	580	=
Vehículo	<u>59.962</u>	<u>59.962</u>
	81.318	80.738
(-) Depreciación Acumulada	-41.231	-26.967
Total activos corrientes	40.087	53.771

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>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por pagar accionistas	8182,74	2.354
Obligaciones con Inst. Financieras	17.946	8.014
Otras cuentas por pagar	<u>2.321</u>	<u>10.000</u>
Total cuentas por pagar comerciales	28.450	20.368

y otras cuentas por pagar

9. OBLIGACIONES POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Un resumen de obligaciones con empleados es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Decimo Tercer Sueldo	196	197
Décimo Cuarto Sueldo	995	362
Aportes por Pagar	1.535	510
Participación Trabajadores	1.384	1.052
Otras	-	643
Total Beneficios empleados	4.109	2.763

10. CAPITAL EN ACCIONES

Los saldos a 31 de diciembre de 2018 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>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Sueldos y Salarios	41.428	30.792
Beneficios Empleados	5.710	2.788
Honorarios Profesionales	-	942
Arrendos	4.500	10.800
Mantenimiento y Reparación	4.202	6.831
Combustible	1.090	2.084
Suministros	186	1.137
Transporte	8.270	349
Promoción y Publicidad	-	110
Provisión cuentas Incobrables	-	-43
Impuestos y Contribuciones	1.267	828
Gastos de Viaje	1.253	0
Depreciación	14.263	14.070
Seguros y Reaseguros	2.004	1.465
Otros gastos	15.616	16.913
Total	99.789	89.153

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

Entre el 31 de diciembre del 2018 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 25 de Marzo de 2018.



Calle Ajlla Cristian Javier
Gerente General



Cesar Enrique Cutiupala Mozo
Contador