MEGARECICLADORES MULTI RECICLAJES NAC S.A.

ESTADO FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVOS	Notas	Diciembre 31, 2019	2018
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por cobrar y Otras cuentas por cobrar	4	2.848	70.567
Activos por impuestos corrientes	5	6.034	4.272
Inventario	6	45.041	13.303
Total activos corrientes		53.923	88.143
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipo	7	25.824	40.087
Otros Activos no corrientes		550	550
Total activos no corrientes		26.374	40.638
TOTAL ACTIVOS		**80.297**	**128.780**

Ver notas a los estados financieros

Calle Ajila Cristian Javier
Gerente General

Cesar Enrique Cutiupala Mozo
Contador

	Notas	Diciembre 31, 2019	2018
PASIVOS Y PATRIMONIO		(en U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes locales	8	42.776	28.453
Pasivos por impuestos corrientes	5	20.623	24.639
Beneficios Empleados	9	6.597	4.109
Anticipo Clientes		-	62.796
Total pasivo corrientes		69.996	119.997
PASIVOS NO CORRIENTES			
Beneficios Empleados		1.777	1.002
Total pasivos no corrientes		1.777	1.002
Total pasivos		71.773	120.999
PATRIMONIO			
Capital suscrito	10	1.000	1.000
Reserva Legal		500	500
Resultados Acumulados		6.281	357
Resultados del ejercicio		742	5.924
Total patrimonio		8.524	7.781
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**80.297**	**128.780**

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 RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Notas	Diciembre 31, 2019	2018
		(en U.S. dólares)	
VENTAS		39.372	218.769
COSTO DE VENTAS		-44.553	-135.974
MARGEN BRUTO		-5.181	82.796
Otras ganancias		103.520	28.872
Gastos de administración	11	-95.029	-99.789
Costos financieros		-1.607	-2.655
Resultado del Ejercicio		**1.703**	**9.224**

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 2019

	Capital emitido	Resultados Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Reserva Legal	Total
			... (en U.S. dólares) ...		
Saldos al 1 de enero de 2019	**1.000**	**6.281**	0	**500**	7.781
					0
Restulado del Ejercicio			**742**		742
Reserva Legal					0
Transferencia					0
					0
Saldos al 31 de diciembre de 2019	**1.000**	**6.281**	**742**	**500**	8.524

Ver notas a los estados financieros

Calle Ayala Cristian Javier
Gerente General

Cesar Enrique Cutiupala Mozo
Contador

MEGARECICLADORES MULTIRECICLAJES NAC S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE CAJA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Diciembre 31,	
	2019	**2018**
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de Clientes	39.334	205.415
Otros cobros por actividades de operación		
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-144.173	-185.168
Otros pagos por actividades de operación	94.821	-20.998
Otras entradas (salidas) de Efectivo	-27.504	9.451
Efectivo neto recibido de las actividades de operación	-37.522	8.700
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Incremento en activos fijos	-100	-580
Incremento de Activos Financieros	-	-
Efectivo neto Utilizado en las actividades de Inversión	-	-
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FIANACIAMIENTO		
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	-
Pagos préstamos Bancarios	-	-
Otras entradas (salidas) de Efectivo	37.622	-8.120
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
Gerente General

Cesar Enrique Cutiupala Mozo
Contador

MEGARECICLADORES MULTI RECICLAJES NAC S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE CAJA (*Continuación...*)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Diciembre 31,	
	2019	**2018**
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Ganancia del año	1.703	9.224
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo		
Depreciación de equipos	14.263	14.263
Amortización de intangibles		-
Ajustes por gastos en provisiones		-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	775	-
Otros créditos (cargos) a perdidas retenidas		-
Cambios en activos y pasivos de operación		-
Disminución (aumento) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	67.719	-46.230
Disminución (aumento) en inventarios	-31.737	-10.153
Aumento (disminución) en otros activos corrientes	-1.661	-2.008
Aumento (disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-25.986	29.562
Disminución (aumento) Anticipo Clientes	-62.796	16.215
Aumento (disminución) en Obligaciones a corto plazo por beneficio a los empleados	198	-2.173
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	-37.522	8.700

Ver notas a los estados financieros

Calle Ajila Cristian Javier
Gerente General

Cesar Enrique Cutiupala 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 2019

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

2.1 Declaración de cumplimiento

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 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de **MEGARECICLADORES MULTIRECICLAJES NAC S.A** Comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Moneda Funcional

Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4 Efectivo y equivalente al efectivo

Comprende los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no excede a 90 días desde la fecha de adquisición.

2.5 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

2.6 Activos y pasivos financieros e instrumentos de patrimonio

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de éste y se registran en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

- **Cuentas por cobrar**. - Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación del servicio o venta de bienes y cuando se efectúa la transferencia al cliente la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los servicios o bienes.

- **Cuentas por pagar**. - Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación de la compra de bienes y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), que son utilizados para el proceso productivo y administrativo de la Compañía.

- **Accionistas**. - Este representado por aportes realizados por personas naturales de nacionalidad ecuatoriana, las cuales se encuentran divididas en acciones y su valor nominal es de US$. 1,00 cada una.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: mercado, financieros y generales de negocio, tal como se detalla a continuación:

2.7 Mercado

La Compañía opera principalmente en el mercado de la Industria

2.8 Financieros

La Compañía no enfrenta riesgos crediticios debido a que la cartera está compuesta por créditos de hasta 45 días y respalda por garantías bancarias. No asume riesgos de fluctuaciones en los tipos de cambios debido a que todas las operaciones de compra y venta se realizan en dólares moneda adoptada por la República del Ecuador.

2.9 Activo por impuesto corriente

Representa crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta, que es registrado mensualmente conforme a los comprobantes entregados por los clientes en la facturación por ventas. Estos créditos tributarios son susceptibles de reclamo o de compensación con el impuesto a la renta causado hasta dentro de los tres ejercicios impositivos posteriores.

2.10 Propiedades, planta y equipos

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:

Activos	**Tasas**
Instalaciones, maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres, equipos de oficina	10%
Maquinaria y equipo	10%

Activos	**Tasas**
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

La NIC No. 16 establece que la reserva por valuación originada en la revaluación que forma parte del patrimonio neto de los accionistas podrá ser transferida directamente a la cuenta de utilidades retenidas, cuando se produzca la baja en la cuenta del activo. Esto podría implicar la transferencia total de la reserva por valuación cuando la Compañía se desapropie del activo, sin embargo, la mencionada reserva podría transferirse a medida que el activo se utilice. En caso de que el importe de la reserva sea transferido deberá ser igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado y la determinada según su costo original. La transferencia desde la cuenta de reserva por valuación a la cuenta de utilidades retenidas no afecta los resultados del periodo.

2.11 Inversiones en asociadas

Se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. No obstante, las inversiones para las que existe un precio de cotización publicado se contabilizan al valor razonable y los cambios en el valor razonables reconocen en el resultado del periodo en el que tienen lugar.

2.12 Otras obligaciones corrientes

Están reconocidos mediante el método de los devengados originados por obligaciones establecidas por el código de trabajo.

2.13 Impuestos diferidos

Los activos y pasivos por impuestos diferidos tienen el derecho de recibir o pagar cuando los mismos se relacionen con impuestos sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, y ésta permita a la Compañía pagar o recibir una sola cantidad que cancele la situación existente.

2.14 Reserva para jubilación patronal e indemnizaciones

El Código del Trabajo establece la obligación por parte del empleador de conceder jubilación patronal a todos aquellos trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente en una misma compañía. En adición, el Código Laboral establece la bonificación por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago

al trabajador del 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado. Con este propósito la Compañía estableció reserva matemática anual basada en estudio actuarial realizado en los años 2019 por una firma de actuarios profesionales.

2.15 Provisiones

Son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita como resultado de eventos pasados, cuando es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar una obligación y cuando el monto ha sido estimado de forma fiable. El importe reconocido es una estimación, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.16 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

2.17 Reconocimiento de ingresos

En relación a la venta de bienes y servicios, el ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes y servicios.

2.18 Reconocimiento de los costos y gastos

El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los bienes, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los períodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

2.19 Utilidad por acción básica

La utilidad por acción básica ha sido calculada con base al promedio ponderado de las acciones comunes emitidas a la fecha del estado de situación financiera.

2.20 Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

2.21 Impuesto a la renta

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa de 12% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. La provisión del impuesto a la renta es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y es cargada en los resultados del año en que es devengada, con base al método del impuesto a pagar.

2.22 Estado de Flujo de Efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

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

CUENTAS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	Diciembre 31,	
	2019	**2018**
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales	-	62.758
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-	-
Total deudores comerciales	-	62.758
Cuentas por Cobrar Accionistas	48	-
Anticipo Proveedores	2.800	7809,4
Total otras cuentas cobrar	2.848	7.809
Total Cuentas comerciales y Otras cuentas por cobrar	2.848	70.567

5. IMPUESTOS

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

	... Diciembre 31,...	
	2019	**2018**
	(en U.S. dólares)	
Activos por impuesto corriente:		
Crédito tributario de impuesto a la renta	5.779	1922
Crédito tributario de Impuesto al Valor Agregado - IVA	255	2350
Total	6.034	4.272
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto a la renta por pagar	705	1.991
Retenciones IVA y Retenciones en la fuente por pagar	19.918	22.649
Total	20.623	24.639

6. INVENTARIOS

Un resumen de Inventarios

	... Diciembre 31,...	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Cartón	2.806	1.806
Chatarra	6.076	1.601
Plásticos	17.682	6.463
Papel	17.711	3.337
Otros	766	97
Total Inventario	45.041	13.303

7. ACTIVOS NO CORRIENTES: PROPIEDAD Y EQUIPO

Los activos están conformados por los siguientes

	... Diciembre 31,...	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Muebles y Enseres	20.776	20.776
Equipo de Computo	580	580
Vehículo	59.962	59.962
	81.318	81.318
(-) Depreciación Acumulada	-55.494	-41.231
Total activos corrientes	25.824	40.087

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,...	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por pagar comerciales	834	
Cuentas por pagar accionistas	-	8182,74
Obligaciones con Inst. Financieras	37.622	17.946
Otras cuentas por pagar	4.321	2.321
Total cuentas por pagar comerciales	42.776	28.450

9. OBLIGACIONES POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Un resumen de obligaciones con empleados es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Décimo Tercer Sueldo	204	196
Décimo Cuarto Sueldo	821	995
Aportes por Pagar	2.033	1.535
Participación Trabajadores	255	1.384
Otras	3.283	-
Total Beneficios empleados	6.597	4.109

10. CAPITAL EN ACCIONES

Los saldos a 31 de diciembre de 2019 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,	
	2019	**2018**
	(en U.S. dólares)	
Sueldos y Salarios	34.638	41.428
Beneficios Empleados	12.453	5.710
Arriendos	11.387	4.500
Mantenimiento y Reparación	795	4.202
Combustible	1.370	1.090
Suministros	200	186
Transporte	4.576	8.270
Promoción y Publicidad	140	-
Impuestos y Contribuciones	187	1.267
Gastos de Viaje	172	1.253
Depreciación	14.263	14.263
Seguros y Reaseguros	1.203	2.004
Otros gastos	13.644	15.616
Total	95.029	99.789

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

Entre el 31 de diciembre del 2019 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 01 de abril de 2020.

Calle Ajila Cristian Javier
Gerente General

Cesar Enrique Catiupala Mozo
Contador