

RECICLAJES S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2015

RECICLAJES S.A

Estados Financieros

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado

Estados de Resultados Comparativo

Conciliación Patrimonial

Estados de Flujos de Efectivo Método Directo

Políticas contables y notas a los Estados Financieros

INDICE

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

3. ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

5. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

6. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

7. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN

8. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

9. DETALLE DE LAS CUENTAS PRINCIPALES

10. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

El presente informe es el resultado de la auditoría realizada por el Comité de Auditoría y Control Interno de la Universidad de la Amazonia, en cumplimiento de las funciones asignadas por el Consejo Universitario, en el marco de la Ley Orgánica de la Universidad de la Amazonia, de 1999, y de la Ley Orgánica de la Universidad de la Amazonia, de 2001, y de la Ley Orgánica de la Universidad de la Amazonia, de 2003.

1. OBJETIVO DE LA AUDITORIA Y RESULTADOS OBTENIDOS

El presente informe tiene como objetivo principal, evaluar el cumplimiento de las funciones asignadas al Comité de Auditoría y Control Interno de la Universidad de la Amazonia, en el marco de la Ley Orgánica de la Universidad de la Amazonia, de 1999, y de la Ley Orgánica de la Universidad de la Amazonia, de 2001, y de la Ley Orgánica de la Universidad de la Amazonia, de 2003.

2. DESCRIPCIÓN DEL OBJETO DE LA AUDITORIA Y RESULTADOS OBTENIDOS

El presente informe tiene como objetivo principal, evaluar el cumplimiento de las funciones asignadas al Comité de Auditoría y Control Interno de la Universidad de la Amazonia, en el marco de la Ley Orgánica de la Universidad de la Amazonia, de 1999, y de la Ley Orgánica de la Universidad de la Amazonia, de 2001, y de la Ley Orgánica de la Universidad de la Amazonia, de 2003.

CATEGORÍA	CÓDIGO	2014		2015		2016		COMENTARIOS
		ACTIVO	PASIVO	ACTIVO	PASIVO	ACTIVO	PASIVO	

2014 2015 2016

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

1. ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

**RESUMEN A
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
en dólares americanos**

El presente informe es el resultado de la auditoría realizada por el Comité de Auditoría y Control Interno de la Universidad de la Amazonia, en cumplimiento de las funciones asignadas por el Consejo Universitario, en el marco de la Ley Orgánica de la Universidad de la Amazonia, de 1999, y de la Ley Orgánica de la Universidad de la Amazonia, de 2001, y de la Ley Orgánica de la Universidad de la Amazonia, de 2003.

El presente informe tiene como objetivo principal, evaluar el cumplimiento de las funciones asignadas al Comité de Auditoría y Control Interno de la Universidad de la Amazonia, en el marco de la Ley Orgánica de la Universidad de la Amazonia, de 1999, y de la Ley Orgánica de la Universidad de la Amazonia, de 2001, y de la Ley Orgánica de la Universidad de la Amazonia, de 2003.

RECICLAJES S. A., es una compañía anónima, con RUC N 0992944897001 y domicilio en la Provincia de GUAYAQUIL, bajo el número de expediente 705146 y que se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador en lo referente a sus obligaciones societarias.

La compañía se constituyó con S/. 800.00 de capital suscrito y pagado como consta en las escrituras de constitución y estatutos de la compañía. El pago y aportaciones para la conformación del capital social se lo hizo tanto en especies como en numerario y se lo detalla en un anexo que forma parte íntegra de la escritura de constitución.

2.1. Periodo contabile

- * Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2015, los cuales incluyen los saldos contables al inicio y final del año 2015 corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES con la finalidad de presentarlos comparativos con el año 2015.

[illegible]

- * Los Estados de Resultados por Función no reflejan los movimientos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2015.

- * Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2015; los cuales incluyen los efectos generados por la implementación de Normas (Costarricenses de Contabilidad e Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES).

Los estados financieros de la Compañía, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2015, según los requerimientos y opciones informadas por la

Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

6.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

6.4. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

6.5. Efectivo y equivalente al efectivo.

Efectivo

También incluye depósitos a la vista, que a pesar de no ser un término definido, generalmente deben tener el mismo nivel de liquidez del efectivo, es decir, se pueden retirar en cualquier momento sin penalización.

Gasto de Mantenimiento y Reparación:

Corresponden a los desembolsos por reparaciones o mantenimiento de los activos fijos, a decir, son aquellos efectuados para restaurar o mantener los futuros beneficios económicos que una empresa puede esperar del rendimiento estándar originalmente evaluado del activo"; lo que explica por qué estos suelen ser reconocidos como gastos cuando se incurren en ellos.

Reconstrucción

- a. la reconstrucción ha sido prácticamente total, debe considerarse su costo de adquisición como una nueva unidad del activo
- b. Si algunos componentes del activo dado de baja han sido aprovechados en la reconstrucción, el valor neto en libros de dichos componentes debe incrementarse al costo de adquisición de la reconstrucción, salvo que sea menor una estimación de su valor razonable, en cuyo caso dicho valor razonable debe ser el monto a reconocer; y Responsabilidades para el Manejo y control general de Activos Fijos el enfoque de control debe estar orientado a:
 - c.
 - Que los inventarios físicos estén correctamente valorizados.
 - Que la información contable en dólares sea equivalente al inventario físico.
 - Que los aplicativos permanezcan conciliados mes a mes entre sí, y con las existencias físicas.

6.8. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que a un porcentaje importante de las compras realizadas con pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

6.9. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

6.11. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del Impuesto a la Renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1o de enero al 31 de diciembre de cada año.

6.12. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

6.13. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

6.15. Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente. La sociedad opera con un segmento único.

6.16. 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.

6.17. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior a la fecha de transición, indicado incluso por la aplicación a partir del 01 de enero de 2011 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

8. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.

Los Estados de Situación Financiera, Estados de Cambio en el Patrimonio Neto, Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos Efectivo Directo han sido preparados de acuerdo las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Estos Estados Financieros Consolidados reflejan fielmente la situación financiera RECICLAJES S.A. al 31 de diciembre de 2015, los cuales fueron aprobados por su administración. Los presentes Estados Financieros Consolidados son presentados en dólares americanos y han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Sociedad.

9. DETALLE DE LAS CUENTAS PRINCIPALES

Nota 1. Efectivo y equivalentes de efectivo

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del año 2015 es el siguiente:

CUENTA	SALDO
BANCO PACIFICO	800,00 (i)
	800,00

- (i) El efectivo y equivalentes al efectivo corresponde al capital aportado por los socios, no mantienen movimientos en la cuenta.

Nota 3. Patrimonio

Las variaciones experimentadas por el patrimonio durante el ejercicio 2013 es el siguiente:

CUENTA	SALDO
Capital Social	800,00 (ii)
	800,00

- (ii) No se ha realizado ninguna modificación al capital social

LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR.

En el Suplemento del Registro Oficial No. 95, del 23 de diciembre de 2009, se publicó la "LEY REFORMATORIA A LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO" Y LA "LEY REFORMATORIA

PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR", la misma que introduce importantes reformas al Código Tributario, a la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) y otros cuerpos legales, cuya vigencia rige a partir de Enero de 2010.

HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 2017), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.


Dr. CAROLINA VÁZQUEZ AUSTIO
 CC: 0913021535
 Gerente General