

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores Accionistas de  
**Recicladores Industriales del Ecuador RECINDOR S.A.:**

### **Opinión:**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de RECICLADORES INDUSTRIALES DEL ECUADOR RECINDOR S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, estados de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
2. En nuestra opinión, „ los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de RECICLADORES INDUSTRIALES DEL ECUADOR RECINDOR S.A., al 31 de diciembre del 2019 y 2018, así como de sus resultados integrales, cambios en patrimonio y de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

### **Fundamento de la Opinión:**

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de RECICLADORES INDUSTRIALES DEL ECUADOR RECINDOR S.A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### **Párrafo de Énfasis:**

4. Queremos llamar la atención sobre la Nota 17. EVENTOS SUBSECUENTES de los estados financieros, que describe la incertidumbre relacionada con los efectos de las medidas ordenadas a partir del 13 de marzo del 2020 por el Gobierno Ecuatoriano para contener la propagación del Covid-19 en el país. Nuestra opinión no contiene salvedades en relación con esta situación; sin embargo, no nos es posible aún establecer con objetividad los efectos y las consecuencias en los estados financieros y las operaciones futuras."

### **Responsabilidad de la Administración y de los Representantes del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros:**

5. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

6. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.
7. La Administración y los Representantes del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

#### **Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros**

8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando ésta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, pueda preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
9. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
  - Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o vulneración del control interno.
  - Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
  - Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
  - Concluimos sobre la adecuación de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.
  - Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
  - Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

#### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:**

10. El Informe de Cumplimiento Tributario de RECICLADORES INDUSTRIALES DEL ECUADOR RECINDOR S.A., al 31 de diciembre del 2019, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

11. En relación al informe sobre actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades, requerido por el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el Registro Oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016, manifestamos que en el examen de auditoría realizado a los estados financieros de RECICLADORES INDUSTRIALES DEL ECUADOR RECINDOR S.A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, no encontramos ninguna situación sobre tales hechos que requiera ser revelada por separado o como parte del presente informe y sus anexos.

Guayaquil, Ecuador  
Julio 15, 2020

ACIRMA S.A.

  
M.C.F. Henry Ramirez Morán, C.P.A.  
Presidente - Director de Auditoría  
Registro CPA No. 35186

ACIRMA Auditores y Consultores Independientes  
Ramirez Morán & Asociado S.A.  
Registro No. SCCV.RHAE-1086

**RECICLADORES INDUSTRIALES DEL ECUADOR**  
**RECINDOR S.A.**

**Estados de situación financiera**

Al 31 de diciembre de 2019,  
 con cifras correspondientes para el año 2019  
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

| <b><u>ACTIVO</u></b>                                      | <b><u>Notas</u></b> | <b><u>2019</u></b>    | <b><u>2018</u></b>    |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>                                |                     |                       |                       |
| Efectivo en caja y bancos                                 | 5                   | -                     | 4.345                 |
| Activos financieros                                       | 6                   | 36.067                | 65.292                |
| Inventarios                                               |                     | 7.447                 | -                     |
| Total de activos corrientes                               |                     | <u>43.514</u>         | <u>69.637</u>         |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>                             |                     |                       |                       |
| Propiedad, planta y equipo, neto                          | 7                   | 167.640               | 500.330               |
| Otras cuentas por cobrar                                  | 8                   | 416.686               | 0                     |
| Total de activos no corrientes                            |                     | <u>602.726</u>        | <u>500.330</u>        |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                                      |                     | <b><u>646.240</u></b> | <b><u>569.967</u></b> |
| <b><u>PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u></b> |                     |                       |                       |
| <b>PASIVOS CORRIENTES:</b>                                |                     |                       |                       |
| Ctas y Docs por pagar                                     | 9                   | 79.603                | 25.020                |
| Total de pasivos corrientes                               |                     | <u>79.603</u>         | <u>25.020</u>         |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>                             |                     |                       |                       |
| Ctas y Docs por pagar Largo plazo                         | 10                  | 566.796               | 544.047               |
| Total de pasivos no corrientes                            |                     | <u>566.796</u>        | <u>544.047</u>        |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                                      |                     | <b><u>646.399</u></b> | <b><u>569.067</u></b> |
| <b><u>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:</u></b>         |                     |                       |                       |
| Capital Social                                            | 11                  | 800                   | 800                   |
| Resultado del Ejercicio                                   | 11                  | 1.541                 | -                     |
| Total patrimonio                                          |                     | <u>1.541</u>          | <u>800</u>            |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>  |                     | <b><u>648.240</u></b> | <b><u>569.867</u></b> |

  
 \_\_\_\_\_  
 Sr. Jorge Guerrero Vázquez  
 Representante Legal

  
 \_\_\_\_\_  
 CPA Fernando Salas Valdiviazo  
 Contador General

Ver notas a los estados financieros.

**RECICLADORES INDUSTRIALES DEL ECUADOR**  
**RECINDOR S.A.**

**Estados de resultados Integrales**

Al 31 de diciembre de 2019,

con cifras correspondientes para el año 2018

(Expresados en dólares de E.U.A.)

|                                                                             | Notas | 2019                | 2018            |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------|-----------------|
| <b>INGRESOS:</b>                                                            |       |                     |                 |
| Ventas madera                                                               |       | 2.295               | -               |
| Ventas otros                                                                | 12    | 434.801             | -               |
|                                                                             |       | <u>437.096</u>      | <u>0</u>        |
| <b>COSTOS:</b>                                                              |       |                     |                 |
| Costos de ventas madera                                                     |       | 2.200               | -               |
| Costos de ventas otros                                                      |       | 411.440             | -               |
|                                                                             |       | <u>413.640</u>      | <u>0</u>        |
| <b>GASTOS</b>                                                               |       |                     |                 |
| Gastos Administrativos                                                      |       | 21.307              | -               |
| Gastos No Deducibles                                                        |       | 553                 | -               |
| Gastos Financieros                                                          |       | 105                 | -               |
| Total gastos                                                                |       | <u>21.965</u>       | <u>0</u>        |
| Total costos y gastos:                                                      |       | <u>435.605</u>      | <u>0</u>        |
| <b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIONES TRABAJADORES</b> |       | <b>1.491</b>        | <b>-</b>        |
| Participación trabajadores                                                  | 13    | -                   | -               |
| Impuesto a la renta                                                         | 13    | <u>450</u>          | <u>-</u>        |
| <b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>                                          |       | <b><u>1.041</u></b> | <b><u>0</u></b> |

  
**Ec. Jorge Guerrero Vázquez**  
Representante Legal

  
**CPA. Fernando Salas Valdiviezo**  
Contador General

Ver notas a los estados financieros

**RECICLADORES INDUSTRIALES DEL ECUADOR  
RECINDOR S.A.**

**Estados de resultados integrales**

A) 31 de diciembre de 2018,  
con cifras correspondientes para el año 2018  
[Expresados en dólares de E.U.A.]

|                                | Capital<br>Social | Resultados<br>acumulados | Resultados<br>del ejercicio | Total |
|--------------------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------------|-------|
| Saldo al 31 diciembre del 2017 | 800               | 0                        | 0                           | 800   |
| Resultado del ejercicio 2018   |                   |                          | 0                           | 0     |
| Saldo al 31 diciembre del 2018 | 800               | 0                        | 0                           | 800   |
| Resultado del ejercicio 2019   |                   |                          | 1041                        | 1041  |
| Saldo al 31 diciembre del 2019 | 800               | 0                        | 1041                        | 1841  |

  
Ex. Jorge Guerrero Yáñez  
Representante Legal

  
CPA Fernando Salas Valdivieso  
Contador General

Ver notas a los estados financieros.

**RECICLADORES INDUSTRIALES DEL ECUADOR**  
**RECINDOR S.A.**

**Estados de flujos de efectivo**

Al 31 de diciembre de 2019,  
con cifras correspondientes para el año 2018  
(Expresados en dólares de E.U.A.)

|                                                                                                                                 | <u>2019</u>      | <u>2018</u>     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| <b><u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Operación</u></b>                                                               |                  |                 |
| Utilidad contable                                                                                                               | 1.491            | 9               |
| <b><u>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación</u></b> |                  |                 |
| Depreciación                                                                                                                    | 10.619           | 0               |
| Impuesto a la renta                                                                                                             | 460              | 0               |
| Cambios netos en activos y pasivos                                                                                              |                  |                 |
| Cuentas por cobrar                                                                                                              | (366.461)        | 2.440           |
| Inventarios                                                                                                                     | (7.447)          |                 |
| Proveedores                                                                                                                     | <u>53.663</u>    | <u>(25.666)</u> |
| Efectivo neto (utilizado) en actividades de operación                                                                           | <u>(329.665)</u> | <u>(23.245)</u> |
| <b><u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión</u></b>                                                               |                  |                 |
| Adquisición de propiedad, planta y equipo                                                                                       | <u>(302.671)</u> | <u>(59.035)</u> |
| Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de inversión                                                              | <u>(302.671)</u> | <u>(59.066)</u> |
| <b><u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento</u></b>                                                          |                  |                 |
| Obligaciones con terceros                                                                                                       | <u>22.746</u>    | <u>86.536</u>   |
| Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento                                                                     | <u>22.746</u>    | <u>86.536</u>   |
| (Disminución) Aumento neto del efectivo                                                                                         | (4.245)          | 3.666           |
| Efectivo al inicio del período                                                                                                  | <u>4.245</u>     | <u>650</u>      |
| Efectivo al final del período                                                                                                   | <u>0</u>         | <u>4.245</u>    |

  
Ec. Jorge Guerrero Vázquez  
Representante Legal

  
CPA. Fernando Salas Valdiviezo  
Contador General

Ver notas a los estados financieros.