

**RECICLADORA NATURALPRO S. A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICEIMBRE DEL 2019**

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía RECICLADORA NATURALPRO S. A., está constituida desde el 23 de Noviembre del 2017, de acuerdo a las leyes de la República del Ecuador, y tiene por objeto social las actividades de recolección de desechos sólidos no peligrosos (basura) en una zona delimitada: residuos de hogares y empresas por medio de contenedores; desechos recuperables mezclados de materiales reciclables; aceites y grasas usados en la cocina; desperdicios colocados en lugares públicos; desechos de actividades provenientes de la construcción y demolición, recolección y remoción de escombros; desechos producidos por fábricas textiles; incluye la gestión de estaciones de transferencia de desechos.

La actividad económica de la compañía asociada y el porcentaje de aportación al 31 de Diciembre del 2019, se detallan a continuación:

ENTIDAD	% APORTACIÓN	FECHA DE CONSTITUCIÓN	ACTIVIDAD ECONÓMICA
Sunpass Sociedad Anónima	45.00%	1 de junio de 2018	Actividades relacionadas con administración y operaciones de servicios de: carreteras, puentes, túneles, aparcamientos o garajes, aparcamientos para bicicletas

La representante legal de Recicladora Naturalpro S. A. es la señora Econ. Esther María Vásquez Puyutaxi.

El representante legal de Sunpass Sociedad Anónima es el señor Ing. Com. Luis Cornelio Crespo Chauca.

NOTA 2 - BASES DE ELABORACIÓN

Los estados financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La preparación de los estados financieros están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la preparación de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

NOTA 3 - POLITICAS CONTABLES

Equivalentes de Efectivo

Incluye depósitos en bancos disponibles.

Inversiones en Asociadas

Las inversiones en asociadas son registradas al método de la participación tal como indica la NIC 28; es un método de contabilización según el cual la inversión se registra inicialmente al coste y es ajustada posteriormente en función de los cambios que experimenta, tras la adquisición, la porción de los activos netos de la entidad que corresponde a la inversión. El resultado del ejercicio del inversor recogerá la porción que le corresponda en los resultados de la participada.

Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2019</u>	31 DICIEMBRE <u>2018</u>
Banco de la Producción S. A. Produbanco	U.S.\$	1,376.74	1,180.96
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex		<u>1,170.39</u>	<u>1,168.90</u>
TOTAL	U.S.\$	<u><u>2,547.13</u></u>	<u><u>2,349.86</u></u>

NOTA 5 - PARTES RELACIONADAS

El movimiento de las partes relacionadas por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

POR COBRAR	SALDO AL 31/12/2018	DÉBITOS		CRÉDITOS	SALDO AL 31/12/2019	
		FACTURACIÓN	PRÉSTAMOS	COBROS Y CRÉDITOS		
<u>CORTO PLAZO</u>						
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex	U.S.\$	-	4,032.00	-	4,032.00	-
Redpagos S. A.			1,015.96	6,000.00	2,912.73	4,103.23
Leasebroker S. A.		-	506.36	10,000.00	403.13	10,103.23
Yorka Visión S. A.		-	5,600.00	-	5,600.00	-
TOTAL	U.S.\$	-	11,154.32	16,000.00	12,947.86	14,206.46

POR PAGAR	SALDO AL 31/12/2018	DÉBITOS		CRÉDITOS		SALDO AL 31/12/2019
		PAGOS Y DÉBITOS	PRÉSTAMOS	FACTURACIÓN / OTROS		
<u>CORTO PLAZO</u>						
Leasebroker S. A.	U.S.\$	-	1,120.00	-	1,120.00	-
Luis Crespo Chauca		-	-		5,800.00	5,800.00
Megaredcorp S. A.		-	4,500.00	9,031.50	-	4,531.50
Redpagos S. A.		-	500.00	-	500.00	-
TOTAL		-	6,120.00	9,000.00	7,420.00	10,331.50

Las transacciones con partes relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

Los préstamos están respaldados mediante pagarés con vencimiento a 12 meses y una tasa máxima de interés activa anual vigente impuesta por el Banco Central del Ecuador.

NOTA 6 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes, al 31 de Diciembre de 2019, es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Crédito tributario del IVA	U.S.\$	775.73	605.03
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal corriente		155.70	-
TOTAL	U.S.\$	931.43	605.03

NOTA 7 - INVERSIONES NO CORRIENTES

Un resumen de inversiones no corrientes, es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex	U.S.\$	<u>10,000.00</u>	<u>5,000.00</u>

Con fecha 5 de Julio del 2019, se hizo un incremento de U.S.\$5,000.00 en la aportación con la Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex, según certificado No. 000000110.

NOTA 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS

Un resumen de inversiones no corrientes, es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Sunpass Sociedad Anónima (a)	U.S.\$	<u>9,162.28</u>	<u>9,014.90</u>

Durante el año 2019 se realizó la segregación correspondiente de las inversiones en asociadas (ver anexo).

NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar, por clasificación, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Intereses por pagar	U.S.\$	<u>-</u>	<u>38.61</u>

NOTA 10 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de la deuda al 31 de Diciembre del 2019, es el siguiente:

<u>OPERACIÓN</u>	<u>MONTO ORIGINAL</u>	<u>EMISIÓN</u>	<u>FECHA DE VENCIMIENTO</u>	<u>TASA</u>	<u>SALDO AL 31/12/2019</u>
000001MK22USD20190134	8,000.00	23/02/2019	26/02/2020	20%	8,000.00
000001MK22USD20190169	10,000.00	06/07/2019	06/07/2020	20%	10,000.00
Intereses					1,975.21
Total					<u>19,975.21</u>

Los préstamos están respaldados mediante contratos.

NOTA 11 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

	<u>31 DICIEMBRE 2019</u>	<u>31 DICIEMBRE 2018</u>
Impuesto a la renta	U.S.\$ -	52.95
Retención en la fuente de impuesto a la renta	<u>10.00</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>U.S.\$ 10.00</u>	<u>52.95</u>

NOTA 12 - CAPITAL SOCIAL

El capital social de RECICLADORA NATURALPRO S. A., está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u># ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCIÓN</u>	<u>SALDOS U.S.\$</u>
Primecomsa S. A.	1.000	50.00	1.00	1,000.00
Yorka Visión S. A.	<u>1.000</u>	<u>50.00</u>	1.00	<u>1,000.00</u>
TOTAL	<u>2.000</u>	<u>100.00</u>		<u>2,000.00</u>

NOTA 13 - PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Resultado antes de impuesto a la renta	U.S.\$	516.01	710.14
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 15)		-	-
Efectos por método de participación (VPP)		147.38	14.90
Ingresos no sujetos a impuesto a la renta		206.46	-
Más:			
Gastos incurridos para generar ingresos no sujetos a impuesto a la renta		31.50	-
Utilidad gravable		193.67	695.24
Porcentaje impuesto a la renta		22%	22%
Impuesto a la renta causado		42.61	152.95
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		-	-
<u>Impuesto a la renta mínimo causado</u>		-	-
(El valor mayor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente)		42.61	152.95
Menos:			
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal		198.31	100.00
Saldo a favor del contribuyente / Impuesto a la renta por pagar	U.S.\$	<u>-155.70</u>	<u>52.95</u>

Los registros contables de RECICLADORA NATURALPRO S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades tributarias hasta el ejercicio del año 2019. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

NOTA 14 - EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2019, y la fecha de aprobación de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 15 - PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

RECICLADORA NATURALPRO S. A., no cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2019.

**ANEXO A LAS NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS INDIVIDUALES**

RECICLADORA NATURALPRO S. A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ANEXO 1: Información sobre la participación de RECICLADORA NATURALPRO S. A. en el Patrimonio de las Subsidiarias y Asociadas
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en dólares EE.UU.)

DETERMINACIÓN DEL VALOR PATRIMONIAL PROPORCIONAL POR PARTICIPACIONES CON INFLUENCIA SIGNIFICATIVA

RECICLADORA NATURALPRO S. A.

	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019					
PATRIMONIO	% DE PARTICIPACIÓN DE RECICLADORA NATURALPRO S. A.	VALOR PATRIMONIAL PROPORCIONAL	VALOR DE INVERSIÓN INICIAL	VALOR DE LA INVERSIÓN ACUMULADA	RECONOCIMIENTO EN RESULTADOS AÑO ACTUAL	
<u>SUBSIDIARIAS</u>						
SUNPASS SOCIEDAD ANÓNIMA	20,360.63	45.00%	9,162.28	9,000.00	14.90	147.38
Total, patrimonio de Recicladora Naturalpro S. A.	20,360.63					
Total, patrimonio de la controladora	9,162.28					
Total, patrimonio no controlado	11,198.35					

**DISTRIBUCION DE LOS PATRIMONIOS DE LA PORCIÓN CONTROLADORA Y NO
CONTROLADORA DE LAS SUBSIDIARIAS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

SUNPASS SOCIEDAD ANÓNIMA	Controlada	Participación	Participación no
Patrimonio	<u>2019</u>	<u>45.00%</u>	<u>55.00%</u>
Capital social	20.000,00	9,000,00	11,000,00
Reserva legal	36.06	16.23	19.83
Reserva facultativa	29.79	13.41	16.38
Subtotal antes del resultado del ejercicio			
Resultado del ejercicio	294.78	132.65	162.13
TOTAL, PATRIMONIO	20,360.63	9,162.28	11.198,35