

Informe de Comisario de

FUNDIRECICLAR S.A.

Del año 2019

INFORME DEL COMISARIO

A los Señores Accionistas de
FUNDIRECICLAR S.A.

En mi calidad de comisario de **FUNDIRECICLAR S.A.**, y en cumplimiento de la función que me asigna el Artículo 274 de la Ley de Compañías en su Resolución No. 92-1-4-3-0014, cúmpleme informarles que he examinado el balance general al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros, incluyó también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general.

Según el Art. 274 de la Ley de Compañías en su Resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición debo indicar:

1. Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros.

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Pymes, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros

2. Responsabilidad de la Comisaria.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basada en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de Junta General de Accionistas y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio. Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de auditoría, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, evaluación del control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias. Para este propósito, he obtenido de los administradores, información de las operaciones, registros contables y documentación sustentatoria de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y el correspondiente estado de resultado integral; así como los libros sociales de la compañía y, entre ellos, las actas de Juntas de Accionistas y Directorio. Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

3. Cumplimiento de resoluciones

Como resultado de mi examen, en base al balance de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los Administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de la Junta de Accionistas.

Los libros de actas de Junta de Accionistas, libro de acciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

4. Procedimientos de control interno

Como parte del examen efectuado, realicé un estudio del sistema de control interno contable de la Compañía, en el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas, bajo las cuales el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema. En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

5. Registros contables y legales

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso:

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **FUNDIRECICLAR S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones legales vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto, someto a consideración la aprobación final de los estados financieros de **FUNDIRECICLAR S.A.**, al 31 de diciembre del 2019.

Quito - Ecuador
Marzo 31, 2020



Silvia Intriago León
LCDA.C.P.A. 17-254
CI. 1309093357

FUNDIRECICLAR S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresados en U.S. dólares)

	31 de Diciembre	
	2019	2018
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo	52.817	37.274
Activos financieros		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	204.442	196.110
Otras cuentas por cobrar	262.112	219.145
Inventarios	253.131	603.075
Activos por impuestos corrientes	100.606	99.115
Total activos corrientes	873.108	1.154.719
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad, planta y equipo	497.557	479.546
Activo intangible	-	14.596
Activos por impuesto a la renta diferido	11.708	7.218
Total activos no corrientes	509.265	501.360
Total activos	1.382.373	1.656.079
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES:		
Obligaciones financieras	218.889	358.611
Cuentas por pagar comerciales	94.060	79.943
Otras cuentas por pagar	259.657	125.151
Pasivos por impuestos corrientes	7.680	9.318
Beneficios empleados corto plazo	22.448	8.625
Total pasivos corrientes	602.734	581.648
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Obligaciones financieras	140.555	263.056
Beneficios empleados post-empleo	97.664	130.384
Pasivos por impuesto a la renta diferido	27.479	28.622
Total pasivos no corrientes	265.698	422.062
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital social	300.000	300.000
Reservas	289.888	289.888
Otros resultados integrales	(9.388)	(28.002)
Resultados acumulados	90.483	136.799
Resultado del ejercicio	(157.042)	(46.316)
Total patrimonio	513.941	652.369
Total pasivos y patrimonio	1.382.373	1.656.079

FUNDIRECICLAR S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en U.S. dólares)

	31 de Diciembre	
	2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias	1.765.837	2.406.627
Costo de ventas	(1.560.454)	(1.994.738)
GANANCIA BRUTA	205.383	411.889
Gastos de administración	(304.798)	(496.841)
Gastos de ventas	(12.164)	(8.056)
PÉRDIDA OPERACIONAL	(111.579)	(93.008)
<u>Otros ingresos y gastos:</u>		
Gastos financieros	(56.028)	(19.222)
Otros gastos	(4.553)	(20.851)
Otros ingresos	9.484	99.160
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	(162.676)	(33.921)
Menos impuesto a la renta:		
Corriente	-	(20.687)
Diferido	5.634	8.292
Pérdida del período	(157.042)	(46.316)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES:		
Ganancias (pérdidas) actuariales	18.614	(14.534)
Total resultado integral del año	(138.428)	(60.850)

FUNDIRECICLAR S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Reservas				Resultados acumulados				Total
	Capital pagado	Reserva legal	Reserva facultativa y estatutaria	Ganancias y pérdidas actuariales	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Resultados acumulados NIFF 1ra vez		
Saldos al 31 de diciembre del 2017	300.000	28.160	83.788	(13.468)	39.518	243.431	31.790	713.219	
Reclasificación a resultados acumulados	-	-	-	-	243.431	(243.431)	-	-	
Apropiación reservas año 2017	-	24.343	153.597	-	(177.940)	-	-	-	
Resultados integrales del año	-	-	-	(14.534)	-	(46.316)	-	(60.850)	
Saldos al 31 de diciembre del 2018	300.000	52.503	237.385	(28.002)	105.009	(46.316)	31.790	652.369	
Reclasificación a resultados acumulados	-	-	-	-	(46.316)	46.316	-	-	
Resultados integrales del año	-	-	-	18.614	-	(157.042)	-	(138.428)	
Saldos al 31 de diciembre del 2019	300.000	52.503	237.385	(9.388)	58.693	(157.042)	31.790	513.941	

FUNDIRECICLAR S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en U.S. dólares)

	31 de Diciembre	
	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	1.892.008	2.383.758
Pagado a proveedores y empleados	(1.416.552)	(2.758.268)
Utilizado en otros	(127.103)	(270.755)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	348.353	(645.265)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedades y equipo	(70.588)	(104.985)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(70.588)	(104.985)
FLUJOS DE EFECTIVO (EN) DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
(Utilizado en) proveniente de obligaciones financieras	(262.222)	498.894
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de financiamiento	(262.222)	498.894
EFFECTIVO:		
Incremento (disminución) neta durante el año	15.543	(251.356)
Saldos al comienzo del año	37.274	288.630
Saldos al final del año	52.817	37.274

(Continúa...)

FUNDIRECICLAR S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresados en U.S. dólares)

	31 de Diciembre	
	2019	2018
CONCILIACIÓN DE LA PÉRDIDA NETA CON EL EFECTIVO NETO		
PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Pérdida neta	(157.042)	(46.316)
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación		
Depreciaciones	67.174	65.520
Provisión jubilación	18.395	12.428
Impuesto a la renta diferidos	(5.634)	2.128
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar clientes relacionados	(3.943)	45.864
Otras cuentas por cobrar	(42.969)	(205.046)
Inventarios	328.666	(318.294)
Activos por impuestos corrientes	(1.491)	(44.022)
Activos por impuestos diferidos	3.400	(7.218)
Cuentas por pagar comerciales	13.784	11.417
Otras cuentas por pagar	134.505	(22.869)
Impuesto a pagar	(1.638)	(78.171)
Beneficios empleados	13.823	(59.614)
Otras cuentas por pagar	(18.677)	(1.072)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	348.353	(645.265)