

**OPERACIONES**

La Compañía fue constituida en la Ciudad de Guayaquil - Ecuador, con escritura pública elaborada en la Notaría Vigésima, autorizada por el Dr. J. Antonio Haz con RESOLUCIÓN DE APROBACION NUMERO SC.U.DJC.G. 10.0.0.0.8.0.6.2, de fecha 22 de noviembre de 2010. Su objeto social es la compra y venta de material reciclado.

**POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

Base de presentación Estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

Elaborados y presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Las Actividades llevadas a cabo por esta empresa durante el ejercicio fiscal en referencia han sido aprobadas por la Junta General de Accionistas de la Compañía.

A continuación se resumen y detallan las principales prácticas contables seguidas por la compañía para la preparación de sus estados financieros.

***Efectivo y Equivalentes de efectivo.***

Para efectos del estado de flujos de efectivo se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo los fondos disponibles en caja chica los cuales son de disponibilidad inmediata.

***Propiedad Planta y Equipo.***

Las partidas de Propiedades, Planta y Equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos, aplicando el método lineal. En las depreciaciones de las propiedades Planta y Equipo se utilizan las siguientes tasas:

- Equipos de oficina, muebles y enseres el 10% anual.
- Vehículos el 20% anual.
- Equipos de computación y comunicación el 33.33% anual.

***Ingresos de actividades ordinarias.***

Los ingresos de las ventas ordinarias procedentes de las ventas de bienes y otros se reconocen cuando se han vendido dichos bienes, los ingresos por estas actividades se miden al valor razonable de la contraprestación entregada neto de descuentos.



***Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar.***

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de contado.  
Al final del año, los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.  
***Acreedores Comerciales.***

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, no tienen intereses.

***Beneficios a Empleados a largo plazo.***

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados están relacionados con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicios (jubilación patronal y desahucios).  
Las provisiones se efectúan para todo el personal de la compañía.

**ACTIVO**

**NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El resumen de esta cuenta se detalla de la siguiente manera:		
Diciembre 31,	2013	2012
Caja chica	200.00	823.67
Banco Produbanco	-	207.98
Banco Pichincha	-	4.03
<b>Total...</b>	<b>200.00</b>	<b>1,035.68</b>

Valores que corresponden a registros en cuentas de caja y bancos.



NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El resumen de esta cuenta se detalla de la siguiente manera.

Diciembre 31,	2013	2012
<b>Cientes Relacionados</b>	<b>65,225.55</b>	<b>10,162.73</b>
RECICLAJES INTERNACIONALES RECY NTER S.A	9,572.99	-
PROCESADORA DE PLASTICOS PROCEPLAS S.A	886.59	-
RECICLADORA DE PLASTICOS RECIFLASTICOS S.	229.50	2,790.19
INDUSTRIAL PAPELERA ECUATORIANA S.A. INPA	54,536.47	-
FIBRAS NACIONALES FBRANAC S.A	-	7,372.54
<b>Cientes No Relacionados</b>	<b>9,271.58</b>	<b>29.36</b>
MENDEZ MENDEZ JAVIER FERNANDO	456.68	-
OBANDO VARGAS DANIEL ANTONIO	919.80	29.36
REPAPERS RECICLAJE DEL ECUADOR S.A	7,850.63	-
MINA TENORIO WASHINGTON	3.58	-
AVECILLAS GASKELL RICARDO MAURICIO	13.33	-
SANCHEZ RUGEL DAVID ALEXANDER	27.56	-
<b>Total...</b>	<b>\$74,497.13</b>	<b>\$10,192.09</b>

Valores que corresponden a facturas por cobrar emitidas en el periodo

NOTA 3.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LOCALES

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
PRESTAMOS A EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	\$ 200.00	129.52
FONDO DE COMPRA EMPLEADOS (S.ARCE)	\$5211.62	-
PRESTAMOS A PROVEEDORES	\$ 85.00	55.00
<b>Total</b>	<b>\$5496.62</b>	<b>\$ 184.52</b>

Valores registrados en otras cuentas por cobrar a relacionadas, préstamos a empleados y el fondo de compra manejado por la Cajera Solange Arce para las compras en efectivo por ventanilla.



**RECICLAJES Y PROCESOS ECOLOGICOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**2013**

**NOTA 4.- INVENTARIOS**

	2013	2012
Inventario de productos no fabricados por la empresa	11,628.71	57,620.56
	<u>11,628.71</u>	<u>57,620.56</u>

Este valor fue determinado mediante inventario realizado en diciembre 30 del 2013

**NOTA 5.- PAGOS REALIZADOS POR ANTICIPADO**

El resumen de esta cuenta se detalla de la siguiente manera:

Diciembre 31,	2013	2012
Panamericana del Ecuador S.A.	712.42	711.93
Anticipo proveedores	12,340.00	5,602.40
<b>Total...</b>	<b>13,052.42</b>	<b>6,314.33</b>

**NOTA 6.- CREDITO TRIBUTARIO**

El resumen de esta cuenta se detalla de la siguiente manera:

Diciembre 31,	2013	2012
Credito Tributario por (renta)	8,475.33	6,576.74
Retenciones en la fuente años anteriores		6576.74
Retenciones en la fuente año 2013	8,475.33	
<b>Total...</b>		<b>16,052.07</b>

Créditos tributarios deducibles en las declaraciones de impuesto a la Renta de los años correspondientes.



**NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El resumen de esta cuenta se detalla de la siguiente manera:

Diciembre 31,	2013	2012
<b>Activo fijo depreciable</b>		
Equipo de oficina		
Muebles y Enseres	8,311.83	8,311.83
Maquinarias y Equipos	16,531.67	16,531.67
Equipos de Computacion	7,695.04	5,881.47
Vehiculos	5,000.00	5,000.00
Instalaciones	1,527.00	-
	<b>39,065.54</b>	<b>35,724.97</b>
Menos depreciación acumulada	-12,474.02	-6,129.92
<b>Total...</b>	<b>26,591.52</b>	<b>29,595.05</b>

Valores registrados en las respectivas cuentas de propiedad planta y equipos. En el año 2013 se instala una central de alarma contra incendio con transformador.

**PASIVO**

**NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El resumen de esta cuenta se detalla de la siguiente manera:

Diciembre 31,	2013	2012
<b>Proveedores relacionados</b>	<b>8,126.63</b>	<b>22,061.20</b>
RECICLAJES INTERNACIONALES RECYNTER S.A	771.00	-
FIBRAS NACIONALES S.A.	3,268.21	21,043.27
BISTROKA S.A	1,422.78	951.45
INMOBILIARIA BRAVO VERA INBRAVE S.A	2,664.64	66.48
<b>Proveedores no relacionados</b>	<b>30,511.39</b>	<b>10,817.40</b>
<b>Total...</b>	<b>38,638.02</b>	<b>32,878.60</b>

**NOTA 9.- Obligaciones con Instituciones Financieras**

Sobregiros Bancarios \$6,707.93

Estos valores corresponden a sobregiros en las cuentas bancarias al final del mes.

**Nota 10.- Otras Obligaciones corrientes**

	<u>2013</u>
<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	
AGENTE DE RET. FTE DE IMP. RTA.	646.93
AGENTE DE RETENCION DEL IVA	1,721.63
IVA CAUSADO	468.61
<b>CON EL IESS</b>	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	10,047.94

**NOTA 11.- ANTICIPOS DE CLIENTES**

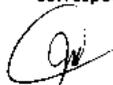
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anticipos de clientes	16,376.30	1,000.00
<b>TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES</b>	<b>16,376.30</b>	<b>1,000.00</b>

Anticipo del cliente Recynter por entrega de material reciclado.

**NOTA 12.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Prestamos a plazo accionistas local	54,956.45	6,574.67
<b>TOTAL PRESTAMOS DE ACCIONISTAS</b>	<b>190,901.73</b>	<b>190,901.72</b>

Corresponde a préstamos de accionistas para la operación.



**RECICLAJES Y PROCESOS ECOLOGICOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

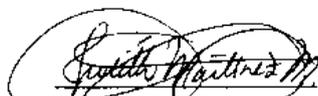
**2013**

**NOTA 13.- PATRIMONIO**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Capital social	1,000.00	1,000.00
Ganancias acumuladas		5,137.16
(-)Pérdidas acumuladas		-51,759.00
Ganancias del ejercicio	59,901.31	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>60,901.31</b>	<b>-45,621.83</b>

**NOTA 15.- HECHOS SUBSECUENTES**

Con fecha 10 de marzo del 2014 se presentó a la Junta General de Accionistas los estados financieros, informe del General, informe del Comisario, de la compañía Reciclajes y Procesos Ecologicos S.A. correspondiente al año 2013, mismos que fueron aprobados en dicha junta.

  
Sra. Judith Martínez Martínez  
Gerente General

  
Cpa. Alejandra Tamayo Montesdeoca  
Contador General

RECICLAJES Y PROCESOS ECOLOGICOS S.A.

FIRMA AUTORIZADA