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

2014

OPERACIONES

La Compañía fue constituida en la Ciudad de Guayaquil - Ecuador, con escritura pública elaborada en la Notaria 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 bancos y 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.

ACTIVO

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

Diciembre 31,	2014	2013
Caja chica	200.00	200.00
Banco Produbanco cta.cte.1	10,847.89	-
Banco Pichincha cta. cte.	2,402.31	-
Banco Produbanco cta.cte.2	1,183.78	-
Total...	**14,633.98**	**200.00**

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,	2014	2013
Clientes Relacionados	**34,426.85**	**65,225.56**
RECICLAJES INTERNACIONALES RECYNTER S.A	18,062.74	9,572.99
PROCESADORA DE PLASTICOS PROCEPLAS		886.59
RECICLADORA DE PLASTICOS RECIPLASTICOS S.A.		229.50
INDUSTRIAL PAPELERA ECUATORIANA S.A. INPAECSA	10,679.03	54,536.47
METALKING S.A.	7,685.08	-
Clientes NO Relacionados	**16,101.48**	**9,271.58**
MENDEZ MENDEZ JAVIER FERNANDO	777.45	456.68
RECYVIDRIOS CIA LTDA	76.06	-
OBANDO VARGAS DANIEL ANTONIO	502.08	919.80
PITA LEAL HUGO ELVIS	16.80	-
MACIAS REYES MARCOS ANTONIO	9.58	-
REPAPERS RECICLAJE DEL ECUADOR S.A	14,469.82	7,850.63
MINA TENORIO WASHINGTON	15.62	3.58
NEGOMAQSA S.A.	44.40	-
MOLLETURO DANIEL SALVADOR	189.67	-
AVECILLAS GASKELL RICARDO MAURICIO	-	13.33
SANCHEZ RUGEL DAVID ALEXANDER	-	27.56
Total...	**$ 50,528.33**	**$ 74,497.13**

Valores que corresponden a facturas por cobrar emitidas en el periodo

NOTA 3.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LOCALES

	2014	2013
PRESTAMOS A EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	$ 0.00	129.52
FONDO DE COMPRA EMPLEADOS (CAJERA)	$12748.71	5211.62
PRESTAMOS A PROVEEDORES	$ 240.00	85.00
Total	**$12988.71**	**$ 5426.14**

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

NOTA 4.- INVENTARIOS

	2014	2013
Inventario de productos no fabricados por la empresa	9409.26	11628.71
	9409.26	**11628.71**

Este valor fue determinado mediante inventario realizado en noviembre 30 del 2014

NOTA 5.- PAGOS REALIZADOS POR ANTICIPADO

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

Diciembre 31,	2014	2013
LIBERTY SGUROS S.A.	697.84	712.42
ANTICIPO PROVEED.MAT.PRIMA	339.30	12,340.00
Total...	**1,037.14**	**13,052.42**

NOTA 6.- CREDITO TRIBUTARIO

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

Diciembre 31,	2014	2013
Credito Tributario por Renta	6390.34	1754.17
Total...	$ 6,390.34	$ 1,754.17

Créditos tributarios deducibles en las declaraciones de impuesto a la Renta de los años correspondientes que sumas $ 8144.51

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

Diciembre 31,	2014	2013
Activo Fijo Depreciable		
MUEBLES Y ENSERES	8,311.83	8,311.83
MAQUINARIAS & EQUIPOS	14,350.25	14,350.25
INSTALACIONES	1,527.00	1,527.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	11,583.60	9,876.46
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	5,000.00	5,000.00
	40,772.68	**39,065.54**
Menos Depreciación Acumulada	(18,842.29)	(12,474.02)
Total...	**21,930.39**	**26,591.52**

Valores registrados en las respectivas cuentas de propiedad planta y equipos.

PASIVO

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

Diciembre 31,	2014	2013
Proveedores Relacionados		
Reciclajes Internacionales Recynter S.A.	-	771.00
FIBRAS NACIONALES S.A.	1,000.00	3,268.21
BISTROKA S.A	333.31	1,422.78
Inmobiliaria Bravo Vera Inbrave S.A.	-	2,664.64
Proveedores No Relacionados	3,917.95	30,511.39
Total...	**$ 5,251.26**	**$ 38,638.02**

Nota 09.- Otras Obligaciones corrientes

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		**$ 19,997.64**
AGENTE DE RET. FTE DE IMP. RTA.	824.89	
AGENTE DE RETENCION DEL IVA	3,206.04	
IVA CAUSADO	806.34	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERC	8,582.55	
PARTIC.TRABAJ. POR PAGAR DEL EJERCICIO	6,577.82	
CON EL IESS		**$ 11,602.32**
OBLIGACIONES CON EL IESS	3,048.26	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	8,554.06	
OTRAS CORRIENTES RELACIONADAS		**$ 145.27**
NOMINA POR PAGAR	145.27	
Total...		**$ 31,745.23**

NOTA 10.- ANTICIPOS DE CLIENTES

	2014	2013
Anticipos de clientes	15000	16376.30
TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES	**$15000**	**$ 16376.30**

Anticipo del cliente Repaper S.A. por entrega de material reciclado.

NOTA 11.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

	2014	2013
Prestamos l. plazo accionistas local	45987.66	54956.45
TOTAL PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	**45987.66**	**54956.45**

Corresponde a préstamos de accionistas para la operación.

NOTA 12.- PATRIMONIO

	2014	2013
Capital social	1,000.00	1,000.00
Ganancias acumuladas		42,755.38
(-)Pérdidas acumuladas		-51759.00
Ganancias del ejercicio	28,691.79	
TOTAL PATRIMONIO	**29691.79**	**- 9,003.62**

Total del Patrimonio a dic-2014== $ 20688.17.

NOTA 13.- HECHOS SUBSECUENTES

Con fecha 26 de marzo del 2015 se presentó a la Junta General de Accionistas los estados financieros, informe del Gerente, informe del Comisario, de la compañía Reciclajes y Procesos Ecologicos S.A. correspondiente al año 2014, mismos que fueron aprobados en dicha junta.

RECOLOGICO S.A.

Sra. Judith Martínez Martínez
Gerente General

FIRMA AUTORIZADA

Cpa. Alexandra Tamayo Montesdeoca
Contador General