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

2017

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,	2017	2016
Caja chica	200.00	200.00
Banco Produbanco cta.cte. 2006104300	114,352.92	28,955.18
Banco Pichincha cta. cte.	2,135.55	3,513.95
Banco Produbanco cta.cte. 2006121833	1,482.52	494.41
Total...	**$ 118,170.99**	**$ 33,163.54**

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,	**2017**	**2016**
Clientes Relacionados		
INDUSTRIAL PAPELERA ECUATORIANA S.A. INPAECSA	20,998.42	20,988.75
METALKING S.A.	30,336.82	19,723.76
Total Clientes Relacionados	***51,335.24***	***$ 40,712.51***
Clientes No Relacionados		
MENDEZ MENDEZ JAVIER FERNANDO	1,186.15	914.05
RECYVIDRIOS CIA LTDA	-	76.06
REYES BAQUE LUPERCIO WALTER	-	19.38
MINA TENORIO WASHINGTON	-	18.24
CALLE QUEZADA ERIKA KATIUSK	154.63	60.92
ABARCA ESPINALES MICHAEL	-	21.49
LUCIN QUIMI LEXY EDITH	26.54	30.46
DONOSO CRUZ MARLI YOSAIRA	4.36	-
ZUÑIGA LOZANO VICENTE ROBERTO	70.02	-
TAMAYO MONTESDEOCA ALEXANDRA DEL ROCIO	17.18	-
HOLGUIN EDUARDO JAVIER	1,268.50	-
CARTONES NACIONALES S.A. I CARTOPEL	3,448.00	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	**$ 6,175.38**	**$ 1,140.60**
Total.....	**$ 57,510.62**	**$ 41,853.11**

Valores que corresponden a facturas por cobrar emitidas en el periodo

NOTA 3.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LOCALES

CUENTAS	**2017**	**2016**
PRESTAMOS A EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	$ 2,308.25	$ 2,333.02
FONDO DE COMPRA EMPLEADOS (CAJERA)	$ 10,107.04	$ 5,453.69
PRESTAMOS Y FONDO A PROVEEDORES	$ 7,990.00	$ 5,168.43
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	$ 1,283.93	$ 3,455.21
	$ 21,689.22	**$ 18,426.35**

Valores registrados en otras cuentas por cobrar a relacionadas; préstamos a empleados, el fondo de compra manejado por la Cajera Sra. Erika Calle Quezada, para las compras en efectivo por ventanilla, y otras cuentas diversas por material en reembolso no despachado.

NOTA 4.- INVENTARIOS

	2017	2016
Inventario de productos no fabricados por la empresa	19245.97	19194.43
	19245.97	**19194.43**

Este valor fue determinado mediante inventario realizado en diciembre del 2017

NOTA 5.- PAGOS REALIZADOS POR ANTICIPADO

El resumen de esta cuenta se detalla de la siguiente manera:		
Diciembre 31,	**2017**	**2016**
LIBERTY SGUROS S.A.	629.29	628.33
SEGUROS EQUINOCCIAL	1468.00	3628.67
Total...	**$ 2,097.29**	**$ 4,257.00**

Por la adquisición del vehículo FORD se contrató seguro con Equinoccial por 2 años.

NOTA 6.- CREDITO TRIBUTARIO

El resumen de esta cuenta se detalla de la siguiente manera:		
Diciembre 31,	**2017**	**2016**
Crédito Tributario por:		
Renta	12,027.78	8,471.07
IVA	3,332.46	7,932.94
Total...	**$ 15,360.24**	**$ 16,404.01**

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,	**2017**	**2016**
Activo Fijo Depreciable		
MUEBLES Y ENSERES	8,311.83	8,311.83
MAQUINARIAS & EQUIPOS	16,130.96	16,130.96
INSTALACIONES	1,527.00	1,527.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	13,924.92	12,777.42
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	57,622.81	57,622.81
	97,517.52	**96,370.02**
Menos Depreciación Acumulada	-46,057.53	-23,890.84
Total...	**51,459.99**	**72,479.18**

Valores se deprecian a los porcentajes máximos de acuerdo a la L.O.R.T.I.

PASIVO

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El resumen de esta cuenta se detalla de la siguiente manera:		
Diciembre 31,	**2017**	**2016**
Proveedores Relacionados	$ 0.00	$ 0.00
Proveedores No Relacionados	*$ 12,418.69*	*$ 6,669.10*
Total...	***$ 12,418.69***	***$ 6,669.10***

Nota 09 a).- Obligaciones con Instituciones financieras

El resumen de esta cuenta se detalla de la siguiente manera:		
Diciembre 31,	**2017**	**2016**
Banco Pichincha	*8,219.78*	*7,350.49*
Intereses sobre obligaciones financieras	*293.51*	*353.13*
Total...	***8,513.29***	***$ 7,703.62***

Nota 09 b).- Otras Obligaciones corrientes

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		*$ 6,761.67*
AGENTE RET.FTE.IMP.RENTA	*$ 1,326.44*	
AGENTE RET.FTE.IMP.IVA	*$ 5,435.23*	
IMP. A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		*$ 23,444.20*
CON EL IESS		*$ 32,686.58*
OBLIGACIONES CON EL IESS	*$ 3,349.65*	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	*$ 11,025.15*	
PART.TRABAJ.POR PAGAR DEL EJERCICIO	*$ 18,311.78*	
Total...		*$ 62,892.45*

Nota 10.- PASIVO NO CORRIENTE

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

Diciembre 31,	**2017**	**2016**
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO		
Banco Pichincha	*$ 27,968.67*	*$ 36,188.43*
Total...	*$ 27,968.67*	*$ 36,188.43*

NOTA 11.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

	2017	**2016**
Prestamos l. plazo accionistas local	34812.22	54,565.70
TOTAL PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	**34,812.22**	**54,565.70**

Corresponde a préstamos de accionistas para la operación.

NOTA 12.- PATRIMONIO

CUENTAS	**2017**	**2016**
Capital social	1,000.00	1,000.00
Reserva Legal	2,869.18	2,869.18
Ganancias acumuladas	55,385.23	82,989.68
(-)Pérdidas acumuladas	-	(51,759.00)
Ganancias del ejercicio	80,322.57	24,154.55
TOTAL PATRIMONIO	**$ 139,576.98**	**$ 59,254.41**

NOTA 13.- HECHOS SUBSECUENTES

Con fecha 26 de marzo del 2018 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 2017, mismos que fueron aprobados en dicha junta.

Sra. Anita Larrea Feljoo
Gerente General

Cpa. Alexandra Tamayo Montesdeoca
Contador General