

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 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,	2019	2018
Caja chica	200	200
Banco Produbanco cta.cte. 2006104300 (1)	30,871.86	31,683.08
Banco Pichincha cta. cte. 3494226304 (1)	2,358.65	104,737.44
Banco Produbanco cta.cte. 2006121833 (1)	798.98	500.00
Inversiones Temporales (2)		
Banco Guayaquil	100,001.00	0.00
Total..	\$ 134,230.49	\$ 137,120.52

- (1) Corresponde a dinero de libre disponibilidad en el Banco Produbanco S.A. y Banco Pichincha C.A.
- (2) Corresponde a la póliza de acumulación con el Banco Guayaquil S.A., con vencimiento el 20 de enero del 2020 y una tasa de interés del 5.7%.

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

<i>El resumen de esta cuenta se detalla de la siguiente manera:</i>		
Diciembre 31,	2019	2018
Cientes Relacionados		
METALKING S.A.	31,703.99	24,904.69
Total Cientes Relacionados	31,703.99	\$ 24,904.69
Cientes No Relacionados		
MENDEZ MENDEZ JAVIER FERNANDO	1,192.65	172.32
CALLE QUEZADA ERIKA KATIU'	20.09	-
DONOSO CRUZ MARLI YOSAIRA	18.82	18.33
BICANT CIA. LTDA.	3,973.07	6,267.83
CURIPALLO DIAZ DARWIN RICHARD	50.85	219.85
ACERIA DEL ECUADOR C.A. ADELCA	2,835.03	1,920.95
HOLGUIN EDUARDO JAVIER	1,268.50	1,268.50
CONSUMIDOR FINAL	1,024.85	1,174.56
MINA TENORIO WASHINGTON	30.24	-
BERNABE LARA RICARDO PEDRO	10.09	-
CARTONES NACIONALES S.A. I CARTOPEL	9,960.44	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	20,384.63	11,042.34
Total.....	52,088.62	\$ 35,947.03

Valores que corresponden a facturas por cobrar emitidas en el periodo.

NOTA 3.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LOCALES

CUENTAS	2019	2018
PRESTAMOS A EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	\$ 19,033.90	\$ 15,053.87
FONDO DE COMPRA EMPLEADOS (CAJERA)	\$ 10,508.93	\$ 11,947.37
PRESTAMOS Y FONDO A PROVEEDORES	\$ 37,073.23	\$ 15,803.93
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	\$ 342.25	\$ 2.69
Total.....	\$ 66,958.31	\$ 42,807.86

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, los préstamos y fondos entregados a los proveedores para capital de trabajo.

NOTA 4.- INVENTARIOS

	2019	2018
Inventario de productos no fabricados por la empresa	41293.28	16862.19
	<u>41293.28</u>	<u>16862.19</u>

Incluyen principalmente:

Papel	US\$ 28.338
Cartón	US\$ 6.030
Film	US\$ 3.790
Metal y chatarra	US\$ 2.905
Varios	US\$ 321

NOTA 5.- PAGOS REALIZADOS POR ANTICIPADO

El resumen de esta cuenta se detalla de la siguiente manera:		
Diciembre 31,	2019	2018
LIBERTY SEGUROS S.A.	0	446.95
SEGUROS EQUINOCCIAL	930.16	1203.88
AIG METROPOLITANA CIA DE SEGUROS Y REASEGUROS S.A.	949.02	0
ANTICIPOS A PROVEEDORES	483.97	400
Total...	\$ 2,363.15	\$ 2,050.83

NOTA 6.- CREDITO TRIBUTARIO

El resumen de esta cuenta se detalla de la siguiente manera:		
Diciembre 31,	2019	2018
Crédito Tributario por:		
Renta	14,941.78	12,719.38
IVA	0.00	7,884.32
Total...	\$ 14,941.78	\$ 20,603.70

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,	2019	2018
Activo Fijo Depreciable		
TERRENO	135000.00	135000.00
EDIFICIOS	165000.00	165000.00
MUEBLES Y ENSERES	9031.83	9031.83
MAQUINARIAS & EQUIPOS	16130.96	16130.96
INSTALACIONES	1527.00	1527.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	13543.18	14549.92
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE	82219.87	82219.87
	422,452.84	423,459.58
Menos Depreciación Acumulada	-88131.27	-72055.23
Total...	\$ 334,321.57	\$ 351,404.35

En octubre 2019 se realiza un ajuste por error en exceso de depreciación en edificios en el período 2018 por un valor de US\$ 10312.00

Valores se deprecian a los porcentajes máximos de acuerdo con 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,	2019	2018
Proveedores Relacionados	\$ 0.00	\$ 1,255.67
Proveedores No Relacionados	\$ 3,309.50	\$ 11,495.31
Total...	\$ 3,309.50	\$ 12,750.98

Nota 09 a).- Obligaciones con instituciones financieras

El resumen de esta cuenta se detalla de la siguiente manera:		
Diciembre 31,	2019	2018
Banco Pichincha	10,278.94	9,191.91
Intereses sobre obligaciones financieras	152.29	226.84
Total...	10,431.23	9,418.75

Nota 09 b).- Otras Obligaciones corrientes

Diciembre 31,	2019	2018
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$ 11,599.76	\$ 12,138.13
AGENTE RET.FTE.IMP.RENTA	\$ 1,765.04	
AGENTE RET.FTE.IMP.IVA	\$ 7,292.22	
IVA CAUSADO	\$ 2,542.50	
IMP. A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 20,881.00	20,202.49
OTROS BENEFICIOS CON EMPLEADOS	\$ 31,743.10	29,979.87
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ 4,946.77	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ 13,306.32	
PART.TRABAJ.POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 13,232.25	
RETENCIONES JUDICIALES	\$ 257.76	

Nota 10.- PASIVO NO CORRIENTE

a) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El resumen de esta cuenta se detalla de la siguiente manera		
Diciembre 31,	2019	2018
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO		
Banco Pichincha	\$ 8,497.86	\$ 18,776.78
Total...	\$ 8,497.86	\$ 18,776.78

b) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El resumen de esta cuenta se detalla de la siguiente manera:		
Diciembre 31,	2019	2018
PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		
Jubilacion Patronal	\$ 15,888.00	\$ 0.00
Bonificacion por Desahucio	\$ 7,254.09	\$ 0.00
Total...	\$ 23,142.09	\$ 0.00

A partir del 2019, la Compañía registra los cambios por pérdidas (ganancias) actuariales en Otros Resultados Integrales, de acuerdo con lo permitido por la Sección 28 de NIIF para PYMES.

NOTA 11.- PATRIMONIO

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y 2018 comprende 1.000 acciones acumulativas e indivisibles de valor nominal US\$1.00 cada una y está conformado de la siguiente manera:

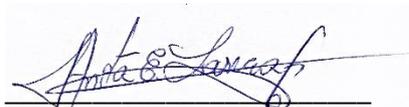
<u>Nombre</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Acciones</u>	<u>%</u>
Bravo Larrea John Steve	Ecuatoriana	800	80%
Bravo Larrea Johana Elizabeth	Ecuatoriana	<u>200</u>	<u>20%</u>
		<u>1.000</u>	<u>100%</u>

CUENTAS	2019	2018
Capital social	1,000.00	1,000.00
Aporte futuras Capitalizaciones	295,000.00	295,000.00
Reserva Legal	2,869.18	2,869.18
Ganancias acumuladas	201,602.18	135,707.80
Ganancias del ejercicio	55,438.52	55,581.88
O.R.I.	-17,795.00	0.00
TOTAL PATRIMONIO	<u>\$ 538,114.88</u>	<u>\$ 490,158.86</u>

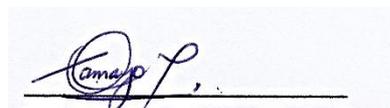
NOTA 13.- HECHOS SUBSECUENTES

Con fecha 10 de abril del 2020 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 2019, mismos que fueron aprobados en dicha junta.

Durante el año 2020, como hechos relevantes se menciona el virus Covid-19, que ha afectado al mundo entero, hasta la fecha no tenemos medición de cifras en cuanto alguna afectación del negocio en marcha.



Sra. Anita Larrea Feijoo
Gerente General



CPA. Alexandra Tamayo Montesdeoca
Contador General