CARTONERA DEL AUSTRO CARTOAUSTRO CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL AÑO 2019

1. INFORMACION GENERAL

CARTONERA DEL AUSTRO CARTOAUSTRO CIA. LTDA., es una compañía radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en la avenida Vía a Patamarca S/N, diagonal a Plastiazuay, Parroquia Hermano Miguel. Su actividad principal es Fabricación y Venta al por Mayor y Menor de Cajas de Cartón Corrugado y Otros Materiales de Empaque.

2. BASES DE ELABORACION

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias del país.

3. ACTIVOS CORRIENTES

CUENTA	2018	2019
ACTIVO		
EFFECTIVO	26,595.90	25,438.76
CTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	538,862.49	503,944.34
CT. EN LA RENTA	34,183.86	38,610.82
CT. EN LA FT. IVA	32,061.38	24,044.98
CT. SALIDA DE DIVISAS	1,149.66	-
OTRAS CTAS NO RELACIONADOS	46,240.52	55,222.61
ANTICIPOS PAG POR ANTICIPADOS	177,206.31	99,674.05
INVENTARIO MATERIA PRIMA	148,129.32	167,751.35
INV PRODUCTO TERMINADO	99,384.82	189,133.15
INV SUMINISTROS HERRAMIENTAS	1,846.82	-
PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	(11,923.52)	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1,093,737.56	1,103,820.06

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en instituciones financieras, de libre disponibilidad. Durante el año 2019, se realizaron varios pagos a proveedores incluso se realizaron varios anticipos, razón por la cual bajó el valor de efectivo.

Cuentas Por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar.

Corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de sus productos en el curso normal de los negocios. Las ventas se realizan en su mayoría a crédito de 30 y 60 y 90 días. Para el año 2019 se logró recuperar un porcentaje mínimo de cuentas por cobrar, disminuyendo el valor en comparación con el año 2018.

Inventarios.

Se verificará la existencia a través de inventarios físico de sus principales productos, todos los meses, identificando diferencias y deterioros para poderlas ajustar luego del respectivo conocimiento y aprobación de la Gerencia General. Al final de cada año se verifica a través de un inventario físico integral todos los bienes que posee.

4. ACTIVOS FIJOS

CUENTA	2018	2019
MUEBLES Y ENSERES	9,779.96	9,779.96
MAQUINARIA Y EQUIPO	176,772.65	199,772.65
EQUIPO DE COMPUTACION	14,212.24	16,282.54
VEHICULOS	163,471.60	191,019.54
OTRAS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	15,374.59	10,335.57
(-) DEPRECIACION	(156,962.59)	(168,415.00)
MARCAS Y PATENTES	10,397.45	10,397.45

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos atribuibles a la adquisición.

5. PASIVOS CORRIENTES

CUENTA	2018	2019
IMPUESTO RENTA POR PAGAR	12,919.66	6,833.32
CTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	729,882.54	651,298.69
CTAS POR PAGAR RELACIONADOS	61,611.64	54,101.87
OT. CTAS POR PAGAR INST FINANCIERAS	7,633.74	3,744.85
OT. CTAS POR PAGAR RELACIONADOS	19,000.00	50,153.43
OT. CTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	29,662.65	31,412.63
ANTICIPOS DE CLIENTES	18,158.07	34,366.91
BNEFICIOS CON EMPLEADOS	36,982.56	39,284.85
OBLIGACIONES CON EL IESS	9,237.65	10,233.56
PARTICIPACION TRABAJADORES	7,915.89	4,823.52
TOTAL PASIVO CORRIENTE	933,004.40	886,253.63

Cuentas Por Pagar Proveedores

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios, estas son medidas inicialmente al valor razonable, neto de los costos de la transacción y no generan intereses. El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2019 es de 651.298,69 dólares americanos, teniendo mayor influencia la cuenta Proveedores de Mercaderías con un 80%, con respecto al total de cuentas por pagar relacionadas con el giro ordinario de la Compañía.

Cuentas Por Pagar Relacionados y No Relacionados y Crédito Mutuo

Son obligaciones que la empresa mantiene con los socios y con terceros, dichos valores no generan ningún tipo de interés.

Dividendos por pagar socios

Se mantiene esta obligación con uno de los socios de la empresa, según distribución de dividendos correspondiente al año 2017.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las obligaciones con Instituciones Financieras son préstamos bancarios de corto plazo, estas son medidas inicialmente al valor razonable, y son medidos posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

Impuesto A La Renta Corriente y Diferido

El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del 25% de las utilidades gravables.

PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR

La participación de los trabajadores en las utilidades se calcula en función del 15% de la utilidad contable antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. La utilidad para trabajadores para el año 2019 fue de 4.823,52

OBLIGACIONES CON EL IESS

Las obligaciones con el IESS, son todas aquellas obligaciones por aportes personales, patronales, préstamos quirografarios, y toda obligación referida con el IESS.

6. PASIVO NO CORRIENTE

CUENTA	2018	2019
CUENTAS POR PAGAR INST FINANCIERAS	231,911.29	304,371.41
TOTAL PASIVO CORRIENTE	231,911.29	304,371.41

Las obligaciones con Instituciones Financieras son préstamos bancarios de largo plazo, estas son medidas inicialmente al valor razonable, y son medidos posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

Para el año 2019, la deuda incremento para realizar compra de Materia Prima y también activo fijo.

7. PATRIMONIO

CUENTA	2018	2019
CAPITAL	44,000.00	44,000.00
RESERVA LEGAL	6,180.22	7,205.22
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	81,347.37	111,687.55
UTILIDAD DEL EJERCICIO	30,340.18	19,474.96
TOTAL PATRIMONIO	161,867.77	182,367.73

El capital social de la compañía se encuentra conformado por el aporte de las dos socias, cada una cuenta con el 50%. Para el año 2019 la empresa incrementó su capital a 44000.00 esto se realizó con las utilidades acumuladas que la empresa tenía.

8. INGRESOS

CUENTA	2018	2019
VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA DIF DE 0%	2,877,446.99	2,577,758.90
INTERES GANADOS	73.81	186.27
OTRAS RENTAS GRAVADAS	-	-
TOTAL INGRESOS	2,877,520.80	2,577,945.17

Los ingresos provienen de la venta de los productos que produce la compañía, entre los más importante tenemos: cajas regulares, cajas para archivo, láminas de cartón, entre otros.

9. GASTOS

CUENTA	2018	2019
CUENTAS POR PAGAR INST FINANCIERAS	504,371.41	504,371.41
TOTAL PASIVO CORRIENTE	504,371.41	504,371.41

CUENTA	2018	2019
INVENTARIO INICIAL MATERIA PRIMA	70,222.25	148,128.32
INVENTARIO INICIAL PRODUCTO TERMINADO	193,228.62	99,384.82
INVENTARIO FINAL PRODUCTO TERMINADO	(99,384.82)	(185,366.75)
IMPORTACION MAT PRIMA	1,640.46	-
INVENTARIO FINAL MATERIA PRIMA	(148,129.32)	(167,751.35)
COMPRAS NETAS MATERIA PRIMA	2,140,143.39	1,817,562.02
COMPRAS NETAS NO PRODUCIDAS	1,611.41	54.99
SUELDOS Y SALARIOS	343,369.27	370,275.96
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES	33,532.57	47,198.16
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	22,190.20	70,851.88
HONORARIOS PROFESIONALES	7,348.22	6,300.00
OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS	6,099.77	-
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	11,412.80	11,412.80
PUBLICIDAD	2,852.02	1,496.90
TRANSPORTE	6,621.91	7,062.21
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	9,961.23	13,489.31
GASTOS DE VIAJE	4,847.44	4,600.59
GASTOS DE GESTION	7,555.59	7,345.33
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	58,436.76	60,393.32
SUMINISTROS Y HERRAMIENTAS	46,330.24	59,405.12
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	25,948.48	35,548.60
SEGUROS Y REASEGUROS	14,488.88	6,606.61
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	6,898.18	7,947.88
GASTOS FINANCIEROS	36,836.46	54,996.81
SERVICIOS PUBLICOS	20,686.21	68,844.84
TOTAL COSTOS Y GASTOS	2,824,748.22	2,545,788.37

Dentro de los gastos más representativos para la empresa podemos mencionar los Gatos de Personal en Venta, relacionados directamente con la cuenta de Gastos del Personal Administrativo, propios de la actividad, al igual que los gastos operacionales.

10. APROBACION DEL BALANCE

Estos estados financiero correspondientes al año 2019 fueron presentados y aprobados por unanimidad en asamblea y con la participación de los mismo.

Como conclusión, se puede mencionar que para el año 2019 existió un aumento en las actividades operativas, pero también hubo un incremento en los gastos respectivamente, dando como resultado una utilidad baja para este año.