

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ABRIL A DICIEMBRE DE 2011**

### **NOTA1. ENTIDAD REPORTANTE**

La compañía **CONVERTIDORA CUENCA INTRIAGO S.A CONVERCISA**, tiene como objeto social a).- Fabricación de papel y cartón ondulado y corrugado; b).- Fabricación de cajas de cartón y de cualquier otro material; c).-Planta convertidora de láminas de papel; d).- Procesamiento y comercialización de sus productos en mercados internos y externos, para lo cual podrá instalar su propia planta industrial para la fabricación, empaque, embasamiento y comercialización de productos de papel, cartón, plástico y materiales factibles de ser convertidos en corrugados e).- Importar sus repuestos, partes, accesorios e insumos requeridos para el cumplimiento de su objetivo. La Compañía podrá distribuir los productos que produzca o los que adquiera de terceros. La Compañía podrá para el cumplimiento de su objetivo, ejecutar toda clase de actos y contratos, tanto civiles como mercantiles permitidos por la ley relacionados con su objetivo social. El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años contando a partir de la fecha de inscripción de la Compañía en el registro mercantil del domicilio principal.

### **NOTA2. POLITICAS CONTABLES**

#### **Cuenta por Cobrar Comerciales**

Incluye los documentos y cuentas por cobrar que representan los derechos exigibles provenientes de la venta de bienes y prestación de servicios de operaciones relacionadas con la actividad principal del negocio, debiendo mostrarse separadamente los importes a cargo de empresas relacionadas y de aquellos comprometidos en garantías, con vencimiento inferior al año.

#### **EXISTENCIA**

Incluye los bienes que posee la empresa destinados a la venta, los que se hallan en proceso de fabricación, los que utilizaran en la fabricación de otros, para ser vendidos o para consumo de la propia empresa, o en la prestación de servicios.

#### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Se reconoce parte de esta partida todo bien que supere el valor de USD 1.000,00 ya que será significativo para una toma de decisiones; Incluye los terrenos, Edificios, Instalaciones, Maquinarias y Equipos, Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Equipo de Computación. Vehículos, Construcciones en Proceso, con la intención de emplearlos para la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para usarlos en la administración y se esperan usar durante más de un ejercicio anual, no estando destinado para la venta en el curso normal de los negocios.

#### **IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION CORRIENTES**

Incluye el saldo pendiente por pagar de impuesto a la renta a favor del SRI y el 15% participaciones de los trabajadores.

#### **RESERVAS LEGALES**

Incluyen los importes acumulados que se generen por las apropiaciones de utilidades, derivadas del cumplimiento de disposiciones legales y que se destinan a fines específicos,

#### **VENTAS NETAS (Ingresos operacionales)**

Incluyen los ingresos por ventas de bienes o prestaciones de servicios derivados de la actividad principal del negocio, deducidos, los descuentos no financieros, rebajas concedidas.

#### **COSTOS DE VENTAS OPERACIONALES**

El costo de ventas es reconocido como gastos durante el periodo. Representa erogaciones y cargos asociados directamente con la adquisición o la producción de los bienes vendidos o la prestación de servicios, tales como el costo de la materia prima, mano de obra, los gastos de fabricación que se hubieran incurrido para producir los bienes vendidos o los costos incurridos para proporcionar los servicios que generan los ingresos.

### **NOTA 3. GESTION DE RIESGO Y DEFINICION DE COBERTURA**

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía esta expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus

flujos y activos y en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgo son aprobadas y revisadas periódicamente por su administración.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la administración.

- **Riesgo de liquidez**

Este riesgo está asociado a la capacidad de la compañía para responder ante los compromisos adquiridos, y a su capacidad para ejecutar sus planes de negocios con fuentes de financiamiento estables, debido a que la compañía por sí misma no genera los flujos necesarios para cubrir sus costos operativos normales.

- **Riesgo Operacional**

El riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias o fallas o inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgos.

Recurso humano, que es el personal vinculado directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de la compañía.

#### **NOTA 4. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivos, estando sujeto a un riesgo poco significativos de cambios en su valor.

El saldo de Caja – Bancos al 31 de Diciembre del 2011 comprende los valores de \$307,58 dichos saldos han sido verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF por primera vez.

#### **NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS**

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. La cuenta, **cuentas por cobrar**, según saldos reflejados en el balance del año 2011 suman \$7.666.27, verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF por primera vez.

#### **NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se registran los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipación, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.

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

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con la fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministros de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

##### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Maquinarias y Equipos	36.500.00
(-) Depreciación Acumulada	<u>- 1.368.72</u>
<b>TOTAL</b>	<b>35.131.28</b>

#### **NOTA 8. ACTIVO INTANGIBLE**

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticas, las patentes, los derechos de autor, las películas, las lista de los clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de

importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado los derechos de comercialización, entre otros. Cuando un activo no cumple la definición de activo intangible, el importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del período en el que se haya incurrido. No obstante, si el elemento se hubiese adquirido dentro de una combinación de negocios, formara parte de la plusvalía reconocida en la fecha de adquisición.

#### **NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor a terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimiento corrientes y llevadas al costo amortizado.

##### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

##### **CUENTAS POR PAGAR**

Cartones Peninsular	14.892,44
Solvensa Ecuador	2.197,80
Correpsa	19.408,05
Washington Chancay	<u>2.045,21</u>
<b>TOTAL</b>	<b>38.543,50</b>

#### **NOTA 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

Retención Fuente x Pagar	10,46
Impuesto a la Renta x Pagar	381,95
15% Participación Trabajadores	<u>1.222,84</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1.615,25</b>

#### **NOTA 11. CAPITAL**

En esta se registra el monto total del capital representados por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas nóminas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

##### **CAPITAL**

Capital Pagado	1.500,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>1.500,00</u></b>

#### **NOTA 12. RESULTADOS ACUMULADOS**

##### **RESULTADOS ACUMULADOS**

En esta cuenta se registran el monto total de los resultados acumulados de ejercicios anteriores, este no es el caso nuestro, ya que esta empresa en Abril del 2011 inicia sus actividades.

#### **NOTA 13. RESULTADO DEL EJERCICIO**

##### **RESULTADO DEL EJERCICIO**

Utilidad del ejercicio	5.266,38
<b>TOTAL</b>	<b><u>5.266,38</u></b>

**NOTA 14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

<b>INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	
Ventas	128.112.00
<b>TOTAL</b>	<u>128.112.00</u>

**NOTA 15. GASTOS**

<b>COSTO DE VENTAS</b>	105.236.26
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS</b>	14.723.45
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS</b>	<u>119.959.71</u>
<b>UTILIDADES ANTES DE PARTICIPACION</b>	
TRABAJADORES E IMPUESTOS	8.152.29
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	(1.222.84 )
IMPUESTO A LA RENTA	( 1.663.07 )
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<u>5.266.38</u>