

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ENERO1 A DICIEMBRE 31 DE 2012**

### **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 laminas 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 debienes y prestación de servicios deoperaciones relacionadas con laactividad principal del negocio, debiendo mostrarse separadamente los importes a cargo de empresas relacionadas y de aquellos comprometidos en garantías, con vencimiento inferior al año.

Para efectos de presentación, los anticipos a los proveedores deben reclasificarse a las cuentas de existencias por recibir, gastos contratados por anticipado o unidades por recibir, dependiendo del propósito del anticipo.

#### **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 partede esta partida todo bien que supere elvalor 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.

Estos activos se darán de baja por su venta o disposición por otra vía; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso, venta u otra disposición.

**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 y bonificaciones 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 esta 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 si 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.

**NOTA4. 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 2012 comprende los valores de \$895,50, con relación al año 2011 el saldo de esta cuenta era 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 2012 suman \$38.076.38, el saldo demostrado al 31 de diciembre del 2011 fue de \$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>- 3.193.68</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>33.306.32</u></b>
Terrenos	18.068.76

## **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**

GRUPASA	<b>53.869,57</b>
BANCO DEL PICHINCHA	<b>6.137,97</b>
ISIDRO CUENCA I.	<b>19.807,23</b>
<b>TOTAL</b>	<b>79.814,77</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	149.22
IESS	208.55
15% Participación Trabajadores	<u>2.003.05</u>
<b>TOTAL</b>	<b>2.360.82</b>

## **NOTA 11. CAPITAL**

En esta se registra el monto total del capital representados por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas nominas, 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.

<b>CAPITAL</b>	
Capital Pagado	1.500.00
<b>TOTAL</b>	<b>1.500.00</b>

## NOTA 12. RESULTADOS ACUMULADOS

### RESULTADOS ACUMULADOS

Resultados ejercicios anteriores	5.266.38
<b>TOTAL</b>	<b>5.266.38</b>

## NOTA 13. RESULTADO DEL EJERCICIO

### RESULTADO DEL EJERCICIO

Utilidad del ejercicio	8.739.99
<b>TOTAL</b>	<b>8.739.99</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.

### INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ventas	254.615.61
<b>TOTAL</b>	<b>254.615.61</b>

## NOTA 15. GASTOS

COSTO DE VENTAS	206.008.03
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	35.253.89

<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS</b>	<b>241.261.92</b>
--	-------------------

### UTILIDADES ANTES DE PARTICIPACION

TRABAJADORES E IMPUESTOS	13.353.69
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	( 2.003.05 )
IMPUESTO A LA RENTA	( 2.610.65 )

<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>8.739.99</b>
------------------------------------	-----------------

=====