

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

La compañía: **CONVERTIDORA CUBICA INTRIGO S.A. CONVERTISA**, 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): Puntos convertidores 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, embalsamado y comercialización de productos de papel, cartón, plásticos y materiales fáciles de ser convertidos en corrugados; e): importar sus requeridos partes, accesorios e insumos necesarios para el cumplimiento de su objetivo. La Compañía podrá distribuir sus productos que produce o los que adquiere de terceros. La Compañía, podrá para el cumplimiento de su objetivo, aceptar 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.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES

1.1.01. Cuenta por Cobrar Comerciales
Incluye los documentos y cuentas por cobros con relaciones con la actividad principal del negocio, debiendo incluirse los descuentos y descuentos por intereses a cargo de empresas relacionadas y de aquellas compañías en garantía, con vencimiento inferior al año.

Para efectos de presentaciones, los activos a los presentadores deben clasificarse a las cuentas de estimaciones por recibos, gastos contraídos por anticipado o unidades por recibir, dependiendo del propósito del anticipo.

1.1.06. Existencia

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

1.2.06. Propiedad planta y equipo

Se incluye parte de esta partida todo bien que sufre el valor de USD 1.000.00 lo que será significativo para una toma de decisiones, incluye los terrenos, edificios, instalaciones, maquinarias y equipo, muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Equipo de Computación, Vehículos, Construcciones en Proceso, con la intención de emplearlos para la producción o suministro 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 destinados para la venta en el curso normal de los negocios.

2.1.05. Impuesto a la venta y Participación Corrientes

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

3.1.01. Retiros Legales

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

4.1.01. 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.

5.1.01. Costos de Ventas Operacionales

El costo de ventas es reconocido como gastos durante el período. Representa erogaciones y cargas asociadas 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. GESTIÓN DE RIESGO Y DEFINICIÓN DE COBERTURA

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está 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 contingentes, 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 recurrentes.

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: Recursos humanos, 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 y a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujeto a un riesgo poco significativo de El saldo de Caja – Bancos al 31 de diciembre del 2017 comprende los saldos de \$21.508.003 con relación al año 2016 el saldo de esta cuenta era de \$6.100.000, dichos saldos han sido verificados, y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de RFR.

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Es cualquier activo que genere un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad, o "se intercambiará" activos financieros o efectivo, financieros, u otro activo, en condiciones que sean mutuamente acordadas para la entidad, lo que incluye: Instrumentos de deuda emitidos por otra entidad, cuentas por cobrar, según saldos reflejados en el balance del año 2017 suman \$302.253.26, el saldo demostrado al 31 de diciembre del 2016 fue de \$73.305.46, verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de RFR.

NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registran los seguros, arrendos, 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 periodo a su disposición futura.

NOTA 7. 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se incluyen los activos de los cuales una probable obtención beneficios futuros, se esperan utilizar por más de un período y que el costo puede ser valorado con la fiabilidad, se lo utilizarán en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilizarán para propósitos administrativos.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Equipo de Oficina	36.500.00
(-) Depreciación - Acumulada	= 12.318.72
TOTAL	24.181.28
Equipo de Oficina	6.213.12
(-) Depreciación - Acumulada	= 1.530.18
TOTAL	4.682.94
Equipo de Computación	906.00
(-) Depreciación - Acumulada	= 493.50
TOTAL	412.50
Vehículo	20.100.31
(-) Depreciación - Acumulada	= 10.272.18
TOTAL	9.828.13
Terrenos	55.068.76

NOTA 15. CAPITAL

Se está al registrar el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías personales, sean estas admnistr. limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la registros escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

CAPITAL	
Capital Pagado	1.500.000
Capital Por Pagar	200.000
Capital Sucreto	0.000.000

NOTA 16. RESULTADOS ACUMULADOS

RESULTADOS ACUMULADOS

En esta cuenta se registran el monto total de los resultados acumulados de ejercicios anteriores

Resultados ejercicios anteriores

Resultado año anterior

NOTA 17. RESULTADO DEL EJERCICIO

RESULTADO DEL EJERCICIO

NOTA 18. 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.

Ventas

NOTA 19. GASTOS

COSTO DE VENTAS

GASTOS ADMINISTRATIVO Y VENTAS

UTILIDAD NETO DEL EJERCICIO

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 marcas o comerciales, las patentes, los derechos de autor, los programas de software, las franquicias, los derechos 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, al requerir pararse en el momento de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del ejercicio.

El costo de la adquisición o de su generación interna, dentro de una combinación de negocios, formará 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 vencimientos corrientes y brevedad al costo amortizado.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR : Banco Pichincha – 20.000.000

CUENTAS POR PAGAR

GRUPASA

SOLVISA

PLASTIGO S.A.

VAREDA PROVEEDORES

KARINA CARTOS I

TOTAL

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, participaciones a trabajadores, dividendos, etc.

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Retención SPS

Retención Fuente 196

Retención Fuente 206

Retención IVA 100%

IEIS por pagar

IEIS por pagar - Trabajadores

TOTAL

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales.

Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

NOTA 12. ANTICIPOS DE CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

NOTA 13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Partida no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras. Devueltos al costo amortizado utilizando tasa efectiva.

NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

Partida no corriente de las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.