



# CORRUCART S. A.

## ACTA DE LA LA QUINCAGESIMA TERCERA JUNTA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS DE CORRUCART CORRUGADOS DEL ECUADOR S. A.

En la ciudad de Quito a los veintiocho días del mes de Marzo del año 2013, siendo las 15:00 se da inicio a la Quincuagésima Tercera Junta General de Accionistas de Corrugados del Ecuador, en sus oficinas ubicadas en PIFO – Barrio Amazonas – Pasaje Amazonas S/N y Vía Pía Daniela, la misma que es presidida por el Sr. Fernando Córdoba en su calidad de Presidente de la Compañía y el Sr. Fernando Quirola como Secretario de la misma.

### ORDEN DEL DÍA:

- 1.- Constatación del Quórum.
- 2.- Lectura y aprobación del Acta anterior
- 3.- Informe de Gerencia General
- 4.- Conocimiento y análisis de Balances
- 5.- Aprobación del Informe de Comisario
- 6.- Revisión y aprobación del Informe de Auditoría
- 7.- Tratamiento de las Utilidades Retenidas.

En primer lugar se procede a constatar la presencia de todos los socios citados:

Sr. Fernando Córdoba Salgado, propietario de 831 acciones, equivalente al 50% del capital por un valor de US\$ 83.100,00 y el Sr. Mario Fernando Quirola Toapanta, propietario de 831 acciones, equivalente al 50% del capital por un valor de US\$ 83.100,00. Verificando de esta forma que la totalidad del capital, 100 Acciones por US\$ 166.200,00 se encuentran presentes para poder tomar cualquier determinación importante para la Compañía.

Como siguiente punto se da lectura al Acta anterior, la misma que es aprobada sin cuestionamientos por parte de los presentes.

Al tratar el tercer punto del Orden de Día, el Sr. Gerente procede con la **lectura de su Informe** el cual dice entre otras cosas lo siguiente:

El año 2011 ha concluido con una facturación de US\$ 3.265.072,75 cuando el presupuesto planteado había sido de \$ 3.000.000,00, se puede afirmar que se ha cumplido con el objetivo de ventas, sin embargo el margen de utilidad planteado no fue alcanzado, pues fue 10% líquido y en realidad llegó al 3,3%.

Menciona también, que en el mes de Abril la Empresa dio un paso muy importante dentro de su proceso de consolidación, pues nos mudamos a nuestra nueva, confortable y propia planta industrial en la parroquia de Pifo. Este importante logro le permita a Corrucart generar una nueva y bien potenciada imagen empresarial y crediticia. ...

En cuanto a la situación financiera de la Empresa y comparándola con el año anterior cuenta con un activo fijo muy importante que asciende a US \$ 1.128.043,00 valor que si lo comparamos con el pasivo que suma US \$ 528.333,32 podemos ver que tenemos un positivo del 46%.



## CORRUCART S. A.

Sin embargo a partir del segundo semestre hemos sufrido una importante iliquidez en virtud de que parte de la inversión en la construcción y su adecuación fueron con recursos propios, determinándose una imperiosa necesidad de inyectarle capital de trabajo para poder cumplir con todas las obligaciones pendientes y seguir generando sanidad al movimiento de la Empresa. Por esta razón se solicitó autorización para obtener un crédito en la C.F.N., que lo obtendremos para Junio del 2013 aprox.

Por segundo año consecutivo se ha contratado los servicios de Auditoría externa; cuyo objetivo ha sido la evaluación del Patrimonio y del Flujo de Fondos y de cuyo informe se puede extraer que los estados financieros cumplen adecuadamente con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y tomando en cuenta que es el primer año que la Empresa presenta sus Estados según las recomendaciones de las NIIF'S.

En mi calidad de Administrador de la Empresa, me permito realizar las siguientes recomendaciones a la Junta General;

- 1.- Planteo a la Junta planificar un cronograma de pago de utilidades acumuladas hasta el 2011 y dejar pendiente las utilidades generadas este año 2012 con la finalidad de mejorar la liquidez de la Empresa.
- 2.- Como todos los años la Empresa se plantea invertir en Activos fijos y este año deberíamos invertir en una Laminadora de última generación y una Cama Plana, cuya inversión bordeará los US\$ 200.000,00.
- 3.- En el año 2012 se invirtió en una máquina flexográfica y su producción en volumen demanda la adquisición de un tercer camión para los despachos.
- 4.- En el primer semestre de este año es objetivo de Corrucart conseguir la homologación y de ser posible la certificación como "Proveedor Básico" mediante el proceso de implementación de Normas internas con lo que el objetivo final será a inicios del año 2014 apuntar a la implementación de normas de calidad.
- 5.- Este año 2012, se ha contado con el soporte de una Sub Gerencia y uno de los principales bastiones de su gestión ha sido el trabajo en el capital humano de la Empresa..

Con todas estas expectativas debe ser el objetivo del año 2013 alcanzar una facturación de \$ 3.500.000,00 con una utilidad líquida del 6%.

Doy por terminado mi informe de labores del año 2012, reiterando mi agradecimiento a la Junta por la confianza en mi depositada y con el compromiso de cumplir las metas propuestas para este año en beneficio de la Empresa, de sus empleados, siempre apegado y respetando los estatutos de Corrucart S.A. y las leyes de la República.

El Sr. Gerente agradece la colaboración y confianza de los accionistas y reitera el compromiso de sacar adelante a la Empresa en el año 2012.



# CORRUCART S. A.

Todos aprueban el Informe de Gerencia y se procede con el punto número cuatro.

## **Análisis y Aprobación de los Estados financieros**

Se inicia analizando el Estado de Resultados y encontramos que en el año 2012 se obtuvo una UTILIDAD de US\$ 100.290,47 que representa el 3.06% sobre las ventas, esta utilidad deja como VALOR A REPARTIR A LOS TRABAJADORES US\$ 15.043,57, incrementa nuestra RESERVA LEGAL en US\$ 6.297,75 y un IMPUESTO A RENTA A PAGAR por US\$ 21.492.67, aunque con la nueva ley el Impuesto Renta a Pagar, es el valor del anticipo calculado el año anterior, es decir US\$ 22.269,41.

En relación al año anterior, las ventas incrementaron en un 35.06% y sus costos incrementario un 33.3%, lo que nos da una utilidad bruta del 19.96% un porcentaje mayor a la del año 2011. Los gastos operacionales representan el 16.9%, razón por la cual la utilidad se ubica en un 3,06% en este año.

Al revisar el Balance General, encontramos que el Activo Corriente corresponde al 0.98% del Pasivo corriente, lo que representa que el activo no cubre el pasivo. Al hacer relación el Total de los Pasivos con el Activo Corriente podemos ver que en el pasivo se mantiene alto, debido al Préstamo que se obtuvo de la C.F.N., el año anterior, para la Construcción del Nuevo Galpón. Los Activos Fijos incrementaron en el valor correspondiente al Edificio y debido a la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera se ajustó el valor de Máquinarias y Equipos. Las cuentas por cobrar aumentaron aprox. En el porcentaje de incremento de las ventas.

En resumen, el año termina con un balance positivo en donde encontramos los siguientes puntos:

1. Una saludable relación con nuestros proveedores de materia prima, pero debemos poner más atención pues el valor de proveedores es superior al total de cuentas por cobrar.
2. Con una buena imagen crediticia ante los tres bancos con los que trabajamos, recalándose que el manejo del Banco Produbanco es superior a los otros dos bancos debido a la negociación con la C.F.N.
3. Una importante presencia en el mercado
4. Ubicados ya en la nueva planta se abren muchas oportunidades de nuevos negocios, y
5. Con mucha más experiencia como para poder aspirar el cumplimiento de los objetivos trazados para el 2013.

A continuación el Sr. Presidente toma la palabra y pone en consideración los Balances, los mismos que son aprobados por los accionistas.

Se prosigue con el numeral cinco: **Aprobación del Informe de Comisario**

El Señor Secretario lee a los presentes el Informe de Comisario el que contiene en su Índice los siguientes puntos: 1) Opinión 2) Valoración Operativa 3) Valoración Administrativa 4) Gastos 5) Valoración Financiera 6) Rendimiento Financiero Administrativo.



# CORRUCART S. A.

El Resumen de este Informe, manifiesta que los Estados Financieros de la Compañía fueron elaborados de acuerdo con normas internacionales de información financiera NIIF, aceptadas en el Ecuador y principios contables de general aplicación, con un adecuado control interno. Además, como negocio en marcha ha mantenido una planta propia, con adecuadas ventas, sin embargo mantiene una cartera elevada que posiblemente le obligue a manejar su cartera con más cuidado en el siguiente periodo. También manifiesta que la información Contable y Financiera reflejan resultados razonables en las diversas operaciones de la compañía y que los índices financieros, indican que CORRUCART puede cumplir con éxito su obligaciones de corto plazo.

Una vez revisada la información **se aprueba en forma unánime el Informe de Comisario por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012.**

## Numeral seis: **Revisión y aprobación del Informe de Auditoría**

Toma la palabra el Sr. Córdoba e indica que CORRUCART por segundo año consecutivo tiene la obligación de contratar los Servicios de Auditoría Externa y por lo tanto debemos revisar y aprobar dicho informe.

El Señor Quirola, pone a consideración de los asistentes el Informe de Auditoría que entre otros puntos importantes presenta:

### **Juego de Estados Financieros:**

Se manifiesta que los Estados Financieros y el control de la elaboración de los mismos son de responsabilidad de la administración de la Compañía, ya que nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre la elaboración de los mismos y controlar que se cumplan todas las normas de control interno de la Empresa.

### **Negocio en Marcha:**

Se ha realizado el análisis de los saldos de las cuentas y se ha obtenido evidencia de los procedimientos utilizados y se ha incluido la evaluación del riesgo del negocio en marcha, así como del riesgo de errores significativos o fraudes

### **Control Interno:**

CORRUCART dispone de un elemento relevante de control interno, sin embargo este análisis no permite emitir una opinión sobre la efectividad y eficacia de los mismos.

### **Etica:**

El análisis efectuado ofrece una base razonable para emitir una opinión y por consiguiente; determina que existe un compendio de evidencia y pruebas de los registros de contabilidad y demás procedimientos de auditoría determinados por las (NIAAs).

### **NIIFs:**

A partir del año 2012 CORRUCART empezó con la aplicación de las NIIFs de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías.



# CORRUCART S. A.

Se adjunta:

- Balance General año 2012
- Balance General comparativo años 2011-2012
- Estado de Pérdidas y Ganancias año 2012
- Estado de Pérdidas y Ganancias comparativo 2011-2012
- Estado de Evolución del Patrimonio a Diciembre 2012
- Flujo de Efectivo año 2012

**Objeto Social:** Una síntesis de las operaciones de la Empresa.

**Políticas Importantes de Contabilidad:**

- ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS** Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, modificada parcialmente para el caso de activos fijos, propiedad planta y equipo y patrimonio.
- NEGOCIO EN MARCHA** La empresa ha preparado sus estados financieros, bajo la base de contabilidad de acumulación.
- INVENTARIOS** La empresa ha valorado sus inventarios al sistema de promedio ponderado.
- ACTIVOS FIJOS** Los activos fijos se encuentran valorados al costo histórico menos la depreciación normal. Además mantiene una cuenta de reparación y mantenimiento que va a resultados y permite mantener los activos fijos.
- TIPO DE MONEDA APLICADA EN EL EJERCICIO ECONOMICO** Los estados financieros son mantenidos en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.
- RESERVA DE CAPITAL** Se origina en marzo del año 2000 como una alternativa a los rubros que se depreciaban con el tiempo, lo que permitió generar ajustes a los estados financieros de acuerdo con el Reglamento de Aplicación de la N.E.C. 17, creada para compensar la disminución del valor en libros de las diversas cuentas de los estados financieros.
- CONTROL INTERNO** CORRUCART dispone de un elemento circundante de control interno.
- ANALISIS INDIVIDUAL POR CUENTA** Se encuentra un reporte detallado de las principales cuentas y la conciliación tributaria referente al Impuesto a la Renta generado.

En resumen el Informe manifiesta: "En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de CORRUCART CORRUGADOS DEL ECUADOR S.A., al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones y flujo de fondos por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador".

Numeral siete: **Tratamiento de las Utilidades Retenidas**

Las Utilidades de este año, permanecerán en una cuenta para ser retiradas el momento que los Accionistas lo requieran.



# CORRUCART S. A.

Luego se solicita a Secretaría registre en Actas, las decisiones tomadas.

El Sr. Presidente agradece la concurrencia y da por terminada la Quincuagésima Tercera Junta General Ordinaria de Accionistas de Corrucart a las 19:00 horas.

PRESIDENTE

FERNANDO CORDOBA S.

SECRETARIO - GERENTE GENERAL

FERNANDO QUIROLA T.

Es fiel copia del original que reposa en los libros sociales de la compañía, **CERTIFICA.- El Secretario.**

Sr. Mario Fernando Quirola Toapanta  
SECRETARIO