



CORRUCART S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 CORRUCART CORRUGADOS DEL ECUADOR S.A.

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1

1.1 ACTIVIDAD ECONOMICA Y DE OPERACIONES

CORRUCART CORRUGADOS DEL ECUADOR S.A., tiene sus oficinas en la ciudad de Quito, Parroquia PIFO, Barrio Amazonas, Pasaje Amazonas S/N y Vía Pía Daniela.

Inició sus actividades el 7 de junio del 2000, es decir hace 12 años. Hasta el año 2010 funcionó como una COMPAÑÍA LIMITADA y el 30 de junio del 2010 se transformó en una SOCIEDAD ANONIMA.

En el tiempo que lleva la Empresa ha llegado a brindar confianza y seguridad en el servicio que se ofrece tanto a clientes y Proveedores, y por el crecimiento mantenido en los últimos años tuvo la necesidad de dar una mejor imagen en el mercado cambiando su razón social.

Es una empresa dedicada a la Comercialización y Producción de productos elaborados en cartón corrugado. Nuestros productos son comercializados en varias provincias del país y en varias parroquias urbanas y rurales de la ciudad de Quito.

La empresa cuenta con personal calificado en cada una de sus secciones administrativas:

- Dirección General
- Departamento Financiero – Administrativo
- Departamento de Ventas
- Departamento de Producción

Al 31 de Diciembre del 2012 contaba con **60 empleados**. El número de personal por lo general es de 40, pero por ser desde Octubre hasta Febrero una temporada alta, la cantidad de empleados aumenta al número con el que se cierra el año.



CORRUCART S. A.

1.2 CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES

En la actualidad la empresa, cumple con todos los requisitos Legales, Administrativos, requeridos por las leyes ecuatorianas, cualidades que son acordes a las necesidades y exigencias en el medio en el cual se desenvuelve.

Adicionalmente, por el crecimiento de la Compañía y por el cumplimiento con las obligaciones tributarias el 18 de diciembre del año 2009, mediante Resolución No. 815, fue designada como CONTRIBUYENTE ESPECIAL.

CORRUCART hasta el momento ha cumplido con todos los requerimientos de la Superintendencia de Compañías y todas las entidades públicas con las que tiene obligaciones.

1.3 POLITICAS CONTABLES

CORRUCART ha elaborado sus Estados Financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados y acogiéndose a las Normas Internacionales de Información Financiera.

Básicamente sus resultados están presentados de acuerdo a la realidad económica del momento.

La Gerencia se acogió al principio de excepción en la presentación de los Estados Financieros de este año.

NOTA 2

2.1 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

2.1.1 Sistema Contable

Nuestro Sistema contable se ciñe a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas y todas las disposiciones legales impartidas por las entidades de control, por lo tanto la contabilidad y los Estados Financieros son realizados con esas bases.

2.1.2 Unidad Monetaria

CORRUCART utiliza para sus Estados Financieros la moneda oficial del país, es decir EL DÓLAR.



CORRUCART S. A.

2. 1.3

Diferencia de Cambio

La Compañía no realiza transacciones en otra moneda, ya que las Transacciones con el exterior las realizamos en dólares.

2. 1.4

Deudores

En nuestro sistema contable, en el módulo de Contabilidad hay la Posibilidad de presentar en una sola cuenta el resumen de todos los clientes.

En el módulo de Cuentas por cobrar se crea una cuenta para cada Cliente y así tener un control individual.

La cartera de clientes tiene una rotación de 60 días y contamos con El apoyo de la Cía. COFACE, para la concesión de créditos.

2. 1.5

Inventarios

El módulo de INVENTARIOS realiza la valoración de Inventarios bajo el método promedio ponderado.

Los productos de baja rotación que permanezcan en bodega más de seis meses cada fin de año se los llevará a valor neto de realización, debiendo hacer los ajustes que sean necesarios para el registro de su nueva valoración.

Se realizarán inventarios cada tres meses, para poder controlar Existencias y manejo de los mismos.

2. 1.6

Propiedades, planta y equipo

Un bien se considerará parte de este grupo si su costo es superior a \$ 500,00 dólares.

Se registrarán al costo de adquisición y el método de depreciación se lo realizará de acuerdo a la estimación de vida útil del activo, mediante el método de línea recta.

Las mejoras se cargaran al costo del bien, cuando su valor sea considerable, de lo contrario se cargará a resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

2. 1.7

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Según las Normas Internacionales de Información Financiera, los ingresos, costos y gastos se contabilizarán por el sistema de causación, es decir el momento en que se generan o incurren.



CORRUCART S. A.

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTA 3

3.1 INFORMACION DE APOYO

3.1.1 Efectivo y equivalentes de Efectivo

Esta cuenta está conformada por:

CAJA	\$	1.846,08
CAJA CHICA		300,00
BANCOS		29.274,06
TOTAL	\$	31.420,14

3.1.2 Deudores

Las cuentas por cobrar originadas por actividades ordinarias son:

DETALLE CUENTA CLIENTES

CLIENTES	SALDO	ANTICIPOS	TOTAL
AGROFLORA S.A.	17.750,44		17.750,44
AGROSANALFONSO S.A.	38.199,48		38.199,48
AHCORP ECUADOR CIA. LTDA.	6.272,73		6.272,73
ALVAREZ ULLOA JAZMINE		1.300,00	1.300,00
ARMAS JARAMILLO IMPORTADORES CIA. LTDA.	11.000,00		11.000,00
ARTEPISO CIA. LTDA.	6.563,42		6.563,42
BERFINEX S.A.		2528,76	2.528,76
CAS CAS IMPORTACIONES S.A.		2.000,00	2.000,00
CENTRO GRAFICO S.A.	13.058,78		13.058,78
CIRQIT S. A.	12.427,77		12.427,77
COCA-COLA DE ECUADOR S.A.	45.375,00		45.375,00
COLTROQUELESMIL CIA. LTDA.		774,76	774,76
CORPABE	12.555,43		12.555,43
DIAMONDROSES S.A.	27.774,93		27.774,93



CORRUCART S. A.

DIBEAL CIA. LTDA.	29.947,80		29.947,80
ECUANROS ECUADORIAN NEW ROSES SOCIEDAD ANONIMA	18.823,41		18.823,41
EL ORDEÑO S.A.	35.640,91		35.640,91
FEELFLOWERS CIA. LTDA.	52.408,43		52.408,43
FLORANA FARMS S.A.	20.340,56		20.340,56
FLORES VERDES S.A. FLORES	6.183,70		6.183,70
FLORIFRUT S. A	7.403,95		7.403,95
FLOWERVILLAGE CIA. LTDA.	13.345,60		13.345,60
FRESSMART S.A.	8.255,04		8.255,04
GALAXYTRADE CORP CIA.LTDA.	40.728,49		40.728,49
GARDAEXPORT S.A	13.089,98		13.089,98
GREEN SOUL FLOR ETERNA CIA. LTDA.	6.387,35		6.387,35
IMPRENTA MARISCAL CIA. LTDA.	17.733,91		17.733,91
INDUSTRIA ECUATORIANA DE PURIFICADORES HEALTHY ENVIRONMENT	8.034,50		8.034,50
INROSES S.A	7.458,83		7.458,83
JOYGARDENS S.A.	6.509,22		6.509,22
LICORES NACIONALES Y EXTRANJEROS LIQUORS	8.550,00		8.550,00
MARISOL VIZCAINO		830,00	830,00
NEVADO ECUADOR	19.695,57		19.695,57
PALMIFRUIT S.A		484,32	484,32
PLASTIKYTO C.A	78.988,87		78.988,87
QUALITY SERVICE S.A. QUALISA	15.730,47		15.730,47
ROSAPRIMA CIA. LTDA.	24.189,02		24.189,02
SISAPAMBA ROSAS Y ROSAS	10.247,34		10.247,34
ZAPAD VOSTOK EXPORTACIONES CIA. LTDA.	25.475,93		25.475,93
ZUÑIGA LARCO NEY AMPARITO	9.824,98		9.824,98
CLIENTES VARIOS	148.233,33		148.233,33
TOTAL GENERAL	824.205,17	7.918,93	816.286,24



CORRUCART S. A.

Existen también **otras cuentas por cobrar** que corresponden a valores que la Compañía a hecho prestamos a personas no relacionadas y a empleados, que en total suman \$ 47.550,19

Adicionalmente en el Estado financiero se encuentra el valor referente a Provisión para cuentas de dudoso cobro por un valor de \$ 35.823,97.

3.1.3 Inventarios

En el grupo de Inventarios encontramos los siguientes rubros:

Productos en Proceso Al final del año quedaron **62** órdenes en Proceso que suman \$ 56.893,92.

Suministros y Materiales El inventario físico de materiales dejó un total de \$ 7.808,29.

Materia Prima Las planchas de cartón corrugado, tablas para troqueles, planchas troqueladas y otras materias primas suman \$ 115.978,41.

Producto Terminado Las cajas, pads de flores, single face, cajas troqueladas y otros nos dan un total de producto listo para la venta de \$ 54.250,56

Herramientas Los repuestos de máquinas y herramientas en general ascienden a \$ 3.643,86

3.1.4 Propiedad, planta y equipo

En el siguiente cuadro podrán ver el desglose de este grupo:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

TIPO DE ACTIVO	COSTO	DEPRECIACION	TOTAL
TERRENO	273.036,42		273.036,42
EDIFICIOS	521.292,38	15306,97	505.985,41
MAQUINARIA Y EQUIPOS	189.717,17	63963,31	125.753,86
MUEBLES Y ENSERES	11.544,91	6587,18	4.957,73
EQUIPO DE COMPUTO	128.917,38	61984,76	66.932,62
EQUIPO DE OFICINA	3.535,56	1924,23	1.611,33
TOTAL GENERAL	1.128.043,82	149.766,45	978.277,37

3.1.5 Proveedores

Dentro de las Cuentas y Documentos por cobrar locales tenemos las siguientes:



CORRUCART S. A.

DETALLE CUENTA PROVEEDORES

PROVEEDOR	TOTAL
AMERICAN EXPRESS	13.648,71
ARMAS JARAMILLO IMPORTADORES CIA. LTDA.	12.983,42
AULESTIA PAREDES ALBERTINA	10.260,25
ESCOBAR RUIZ CIA. LTDA. "CART. PICHINCHA"	13.579,89
CARTONES NACIONALES S.A.I. CARTOPEL	42.805,05
CIA. FRANCESA SEG. PARA COM. EXTERIO COFACE	8.519,22
GRUPASA GRUPO PAPELERO S.A.	21.334,64
INMEDEC S.A.	6.350,00
LAVNATURA S.A.	15.924,00
PAPELERA NACIONAL S.A.	696.375,53
PROVEEDORES VARIOS	101.593,94
TOTAL GENERAL	943.374,65

Adicionalmente se presenta una Cuenta por pagar del Exterior al Proveedor CARTONES OMEGA de COLOMBIA por % 5.000,00

3.1.6

Obligaciones Financieras Corrientes

Esta cuenta refleja el préstamo obtenido al Banco Bolivariano el 7 de junio del 2012, a una tasa efectiva anual del 11.83%, por un valor de \$ 25.000,00 y que a la fecha de cierre del balance quedaba un saldo de \$ 16.666,66. El vencimiento de este es el 9 de Diciembre 2013.

3.1.7

Otras obligaciones Corrientes

Aquí encontramos las obligaciones corto plazo con el S.R.I., IESS y con los Empleados de la Compañía, según el detalle que se adjunta:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

TIPO DE PASIVO	DEPRECIACION	TOTAL
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		36.039,29
12% IVA	28.887,22	
Retenciones IVA	3.339,90	
Retenciones en la Fuente	3.812,17	
Impuesto Renta del Ejercicio		21.492,67
CON EL IESS		9.408,85
Aportes	6.494,57	
Préstamos IESS	1.311,11	
Fondo de Reserva	1.603,17	



CORRUCART S. A.

3. 1.11

Patrimonio

a) CAPITAL SOCIAL está dividido de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL			
ACCIONISTAS	# ACCIONES	COSTO UNI.	TOTAL
QUIROLA TOAPANTA MARIO FERNANDO	831	100,00	83.100,00
CORDOBA SALGADO FERNANDO	831	100,00	83.100,00
TOTAL GENERAL	1.662		166.200,00

b)

RESERVAS:

El saldo de \$ 21.639,71 corresponde a las reservas legales hasta el año 2011.

También encontramos \$ 213.036,42 como reserva de capital que se tiene desde el año 2010 que se revaluó el Terreno.

3. 1.12

Ventas

Dentro del giro del negocio se realizaron las siguientes ventas:

VENTAS

TIPO	TOTAL
VENTAS CON IVA	3.212.978,90
VENTAS SIN IVA	1.710,00
EXPORTACIONES	36.033,32
VENTAS OTROS	4.440,62
	3.255.162,84
GANANCIA EN VENTA ACTIVOS	3.353,68
TOTAL GENERAL	3.258.516,52

3. 1.13

Costo de Ventas

Al 31 de Diciembre el Costo se conformó de la siguiente manera:



CORRUCART S. A.

COSTO DE VENTAS

TIPO	TOTAL
MATERIA PRIMA	2.100.725,90
MANO DE OBRA	252.760,58
GASTOS DE FABRICACION	266.104,28
TOTAL GENERAL	2.619.590,76

3. 1.14

Gastos de Administración y Ventas

La Empresa para el desarrollo de sus actividades debe incurrir en infinidad de gastos que realmente se registran tal y como lo pide la ley es decir todo está respaldado con documentos legales y autorizados.

Algunos de los gastos son los que detallo a continuación:

GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS

TIPO	TOTAL
GASTOS DE PERSONAL	276.915,12
GASTOS GENERALES	213.001,19
Reparación y Mantenimiento	
Seguros	
Gastos de Gestión	
Gastos de Viaje	
Transporte	
Servicios Públicos	
Impuestos y Contribuciones	
Depreciaciones	
Honorarios Profesionales	
Servicios Prestados	
Gasto Cuentas Incobrables	
Suministros de Oficina	
GASTOS FINANCIEROS	51.719,10
TOTAL GENERAL	541.635,41



CORRUCART S. A.

III. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIAL

NOTA 4

4.1 INFORMACION A REVELAR

Es importante mencionar que luego de cerrado el Balance, se presentó un inconveniente relacionado con la Cuenta por Cobrar al cliente **Plastikito**, el mismo que adeuda \$ 78.968,87 y aparentemente, ya no se le va a poder cobrar porque la Empresa ya no está funcionando. Por tal motivo esta cuenta ya está en manos del abogado y no sabemos cual será el futuro de ese dinero.


Fernando Quirola
GERENTE GENERAL


Mercedes Cordero R.
CONTADORA