



CORRUCART S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 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., está ubicado 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 13 años. Hasta el año 2010 funcionó como una COMPAÑÍA LIMITADA y el 30 de junio del 2010 se transformó en una SOCIEDAD ANONIMA.

Las cualidades que han resaltado en su crecimiento son la confianza y seguridad en el servicio que se ofrece tanto a clientes y Proveedores, aún mas desde que cambio su razón social a SOCIEDAD ANONIMA.

Su actividad económica es la Comercialización y Producción de artículos 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 2013 contaba con **45 empleados**, aunque la producción subió en este año no se tuvo que contratar empleados por temporada, ya que se implementaron mejoras en los proceso de producción.



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, es decir la información fue actualizada a las Normas Internacionales de Información Financiera.



CORRUCART S. A.

2. 1.2

Unidad Monetaria

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

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 Cia. COFACE, para la concesión de créditos.

Por contar con este Seguro sobre la facturación, **EN ESTE AÑO NO SE REALIZO LA PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES.**

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. **Este año hubo la rotación normal y ningún producto estuvo más de seis meses.**

Se realizaron inventarios cada tres meses y el control y manejo de los mismos, fue excelente.

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 cargarán 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.



CORRUCART S. A.

En el año 2013, se adquirió un Vehículo, la Copiadora, se debió actualizar la Central telefónica, el Servidor de la Base de Datos y adquirir Licencias para varios computadores.

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 causalidad, es decir el momento en que se generan o incurren, por lo tanto se dejó registrando los intereses causados del Préstamo de la Corporación Financiera Nacional.

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	\$	0.00
CAJA CHICA		300.00
BANCOS		<u>6.609,31</u>
TOTAL	\$	6.909,31

3. 1.2 Deudores

Las cuentas por cobrar originadas por actividades ordinarias son:

DETALLE CUENTA CLIENTES

CLIENTES	SALDO	ANTICIPOS	TOTAL
AGRICOLA SAN ANDRES	1.894.91		1.894,91
AGROGANADERE ESPINOZA CHIRIBOGA.	13.344.77		13.344,77
AGRINAG.	10.905.89		10.905.89
ARTEPISO CIA. LTDA.	2.663.88		2.663.89



CORRUCART S. A.

AGRIROSE	1.817,31	1.817,31
ACHETECORP	6.481,12	6.481,12
BELLA ROSA	2.337,66	2.337,66
BLUMENBLATT	5.368,80	5.368,80
CONFITECA	7.559,10	7.559,10
EL ORDENO S.A.	29.923,75	29.923,75
CORPADE	8.352,75	8.352,75
MELO CHRISTAN	10.549,28	10.549,28
ECOROSSES	18.032,12	18.032,12
EQUANROS ECUADORIAN NEW ROSES SOCIEDAD ANONIMA	3.459,73	3.459,73
EQUATORIAN FLOWERS	6.830,41	6.830,41
FLORES DE MACHACHI	9.099,63	9.099,63
ARCOFLOR FLORES ARCO IRIS	7.998,64	7.998,64
FLEUROSA	6.102,21	6.102,21
FLOWERVILLAGE CIA. LTDA.	2.380,48	2.380,48
FARMAENLACE	13.485,58	13.485,58
FEELFLOWERS	11.375,58	11.375,58
FRESSMART S.A.	5.232,27	5.232,27
FINCA LA ABUELA	2.098,87	2.098,87
GRUPO GRANDES	4.091,99	4.091,99
GALAXYTRADE	8.956,27	8.956,27
LA HERRADURA	2.236,83	2.236,83
PUSUQUI GRANDE Y ANEXOS	5.540,22	5.540,22
INDUSTRIAS OMEGA	2.585,19	2.585,19
IMPRESA MARISCAL CIA. LTDA.	34.206,75	34.206,75
INAGROFA S.C.C.	2.536,07	2.536,07
JOYGARDENS	6.283,27	6.283,27
LUZURIAGA LUIS	2.673,11	2.673,11
LA ROSALEDA	9.721,19	9.721,19



CORRUCART S. A.

MYSTIC FLOWERS	6.449,69		6.449,69
MUNDY HOME	5.553,34		5.553,34
S&S NEGASMART	3.066,66		3.066,66
PLASTIKYTO C.A.	74.244,15		74.244,15
NEVADO ECUADOR	4.030,63		4.030,63
OLYMPIC JUICE	8.530,35		8.530,35
PRODUCTOS SCHULLO	4.711,54		4.711,54
QUALITY SERVICE S.A. QUALISA	28.994,63		28.994,63
QUIMICA COMERCIAL		500,00	-500,00
ROSAPRIMA CIA. LTDA.	23.330,46		23.330,46
ROSAS DE LA MARTINA	13.078,29		13.078,29
SISAPAMBA ROSAS	18.142,13		18.142,13
THE TESALIA	17.370,38		17.370,38
ZAPAD VOSTOK EXPORTACIONES CIA. LTDA.	16.836,87		16.836,87
CLIENTES VARIOS	56.169,18	886,77	55.282,41
TOTAL GENERAL	542.854,92	1.386,77	541.267,25

Existen también **otras cuentas por cobrar** que corresponden a valores que la Compañía a hecho préstamos a personas no relacionadas y a empleados, que en total suman \$ **50.526,90**

Adicionalmente en el Estado financiero se encuentra el valor referente a Provisión para cuentas de dudoso cobro por un valor de \$ **24.586,52**. Esta cuenta disminuyo de \$ 35.823.97 en este año, debido a que se dieron de baja los siguientes clientes porque cumplieron 5 años de antigüedad y las cuentas no fueron canceladas:

1. AGROEFECTOS SUMINISTROS INDUSTRIALES	\$	515,30
2. MARTINEZ FARMS		2.080,76
3. RELOCATION LOGISTICS		2.639,62
4. ROSELY FLOWERS		436,08
5. ROSEPLUS		5.565,69
TOTAL ...	\$	11.237,45



CORRUCART S. A.

3.1.3

Inventarios

En el grupo de Inventarios encontramos los siguientes rubros:

Productos en Proceso Al final del año quedaron 29 órdenes en Proceso que suman \$ 25.335,55.

Suministros y Materiales El inventario físico de materiales dejó un total de \$ 9.043,92.

Materia Prima Las planchas de cartón corrugado, tablas para troqueles, planchas troqueladas y otras materias primas suman \$ 96.686,31.

Producto Terminado Las cajas, pads de flores, single face, cajas troqueladas y otros nos dan un total de producto listo para la venta de \$ 67.302,71

Herramientas Los repuestos de máquinas y herramientas en general ascienden a \$ 3.643,86, el mismo valor del año anterior pues no surgieron cambios, pues las herramientas perdidas se las reponía.

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	41.547,49	479.744,89
MAQUINARIA Y EQUIPOS	189.717,17	82.047,31	107.669,86
MUEBLES Y ENSERES	11.544,91	7.431,39	4.113,52
VEHICULOS	25.000,00	2.741,89	22.258,11
EQUIPO DE COMPUTO	141.587,63	90.536,32	51.051,31
EQUIPO DE OFICINA	9.691,83	2.679,28	7.012,55
TOTAL GENERAL	1.171.870,34	226.983,47	944.886,87

Los cambios que se realizaron en estas cuentas fueron las compras de los siguientes activos:

- Un vehículo en \$ 25.000,00
- El cambio del Servidor en \$ 1.245,00, pues ya somos más usuarios y el anterior no abastecía. El Servidor anterior quedó como una terminal más.



CORRUCART S. A.

- c) La activación de las Licencias para los computadores, por un valor de \$ 10.491,25, con el fin de cumplir con las exigencias legales de posesión de equipos.
- d) Una copiadora nueva que fue instalada como otro punto de red para uso de todos los usuarios, por \$ 2.310,27. Y,
- e) El cambio de la Central telefónica de mayor capacidad, por \$ 3.846,00.

3. 1.5

Proveedores

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

DETALLE CUENTA PROVEEDORES

PROVEEDOR	TOTAL
TARJETAS DE CREDITO	18.848,88
ALMEIDA SALCEDO AMPARO	3.324,03
BOPP DEL ECUADOR	4.286,60
CIA.FRANCESA SEG.PARA COM.EXTERIO COFACE	11.738,09
GRAPHIC SOURCE C.A.	7.339,57
IMPRENTA MARISCAL	21.364,91
IMBAQUINGO QUINATOA GUSTAVO	8.500,00
PAPELERA NACIONAL S.A.	441.878,83
PAVITSERVICES CIA. LTDA	2.252,50
PROVEEDORES VARIOS	72.911,16
TOTAL GENERAL	592.522,57

Adicionalmente se presenta una Cuenta por pagar del Exterior al Proveedor TELEFONICA de ESPAÑA por 50,00 Euros a una cotización de \$ 1,3826 por c/e

3. 1.6

Obligaciones Financieras Corrientes

En el mes de Diciembre del 2013 se canceló en su totalidad el préstamo de \$ 25.000,00 obtenido al Banco Bolivariano el 7 de junio del 2012, a una tasa efectiva anual del 11.83%.

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:



CORRUCART S. A.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

TIPO DE PASIVO	DEPRECIACION	TOTAL
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		28.873,29
12% IVA	24.789,23	
Retención Renta Empleados	201,48	
Retenciones IVA	1.725,53	
Retenciones en la Fuente	2.177,05	
Impuesto Renta del Ejercicio		0,00
CON EL IESS		9.326,89
Aportes	6.081,61	
Préstamos IESS	1.176,08	
Fondo de Reserva	2.069,20	
BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS		29.853,33
Sueldos	11.808,73	
Décimo Tercer Sueldo	2.493,10	
Décimo Cuarto Sueldo	5.713,03	
Vacaciones	7.728,20	
Salario Digno	81,67	
Liquidaciones por Pagar	472,33	
Comisiones por Pagar	373,99	
Utilidades por Pagar	202,28	
15% Participación Trabajadores		0,00
TOTAL GENERAL		67.053,51

3.1.8

Provisiones

La Compañía presenta provisiones corrientes y no corrientes en las que se reflejan los valores correspondientes a Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio de los empleados, según los reportes entregados por ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA.

PROVISIONES

DETALLE	DEPRECIACION	TOTAL
JUBILACION PATRONAL		31.152,98
EMPLEADOS MAS DE 10 AÑOS	8.739,52	
EMPLEADOS MENOS DE 10 AÑOS	22.413,46	
BONIFICACION DESAHUCIO		8.148,67
EMPLEADOS MAS DE 10 AÑOS	2.001,98	
EMPLEADOS MENOS DE 10 AÑOS	6.146,68	
TOTAL GENERAL		39.299,65



CORRUCART S. A.

Adicionalmente, el Estado de Situación refleja un rubro de Provisiones locales corrientes, el mismo que corresponde a la provisión del gasto de Patente y 1.5 por mil que no se pago en el año al que corresponde. **Esto es por un valor de \$ 5.818,56.**

3.1.9

Obligaciones Financieras Largo Plazo

En esta cuenta se encuentran los saldos de los Préstamos de la C.F.N., según la siguiente información:

- a) Obligación 10401964 obtenida en Octubre del 2011. El capital inicial fue de \$ 500.000,00, negociada a una tasa de interés del 9.6255% y vence en Abril del 2018. En el mes de Noviembre se tramitó con la C.F.N. **una corrida de tablas**, por lo cual no se canceló la cuota de Noviembre y la próxima cuota se la pagará en el mes de Mayo del año 2014. **El saldo actual es \$ 395.833,30.**
- b) Obligación 144518 obtenida en Agosto del 2013. El capital inicial fue de \$ 410.000,00, negociada a una tasa de interés del 9.1325% y vencía en Abril del 2016. En el mes de Diciembre se solicitó una **Novación** de la Operación. Esta Obligación se convirtió en la Nro. 10487164 por el mismo monto, tasa de interés y su nuevo vencimiento es en Septiembre del 2016. **El saldo actual es \$ 375.833,33.**

3.1.10

Obligaciones Diversas Relacionadas

El valor de esta cuenta corresponde a un préstamo de \$ 29.000,00 de los accionistas.

3.1.11

Patrimonio

- a) CAPITAL SOCIAL está dividido de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL			
ACCIONISTAS	# ACCIONES	COSTO UNI.	TOTAL
CORDOBA SALGADO FERNANDO	41	100,00	4.100,00
QUIROLA TOAPANTA MARIO FERNANDO	1621	100,00	162.100,00
TOTAL GENERAL	1.662		166.200,00



CORRUCART S. A.

b) RESERVAS:

El saldo de \$ 27.937,46 corresponde a las reservas legales hasta el año 2012.

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

Además, encontramos un valor negativo de \$ 26.074,55, que corresponde a la Aplicación por primera vez de las NIIF'S.

3. 1.12

Ventas

Dentro del giro del negocio se realizaron las siguientes ventas:

VENTAS

TIPO	TOTAL
VENTAS CON IVA	2.749.307,42
VENTAS SIN IVA	177,79
VENTAS OTROS	4.451,91
TOTAL GENERAL	2.753.937,12

3. 1.13

Costo de Ventas

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

COSTO DE VENTAS

TIPO	TOTAL
MATERIA PRIMA	1.935.604,80
MANO DE OBRA	231.235,44
GASTOS DE FABRICACION	215.992,75
TOTAL GENERAL	2.832.832,99

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.



CORRUCART S. A.

En este año los Gastos de Administración y Ventas se encuentran en un 20% en relación a los ingresos totales.

Algunos de los gastos son los que detallo a continuación:

GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS

TIPO	TOTAL
GASTOS DE PERSONAL	273.458,05
GASTOS GENERALES	212.936,36
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	73.207,37
TOTAL GENERAL	559.599,80

El Estado de Resultados Integrales refleja un valor diferente en los Gastos, pues está incluido el Transporte por \$ 54.236,96 y el valor de Consumo Eléctrico por \$ 6.805,08.

III. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIAL

NOTA 4

4.1 INFORMACION A REVELAR

Debemos mencionar los siguientes puntos importantes a tomar en cuenta para el próximo año:



CORRUCART S. A.

- a) Sigue pendiente el asunto del cliente **Plastikito**, el mismo que adeuda \$ **74.244,15** ya que no se le va a poder cobrar porque la Empresa ya no está funcionando. Por tal motivo esta cuenta sigue en trámite legal. En el año 2013 y con el afán de recuperar algo de esta cuenta, el Gerente de la Compañía nos solicitó que facturáramos a otro nombre y en igual forma se encuentra en problemas de cobra la factura de **GoldenPack Empaques para el Desarrollo** por un valor de \$ **1.398,60**.
- b) Del Grupo **Feelflowers, Galaxytrade Corp, Zapad Vostok Exportaciones y Blumenblatt Ecuador**, se está recuperando poco a poco y aspiramos que para el año 2014 se termine de cobrar esa deuda, pues su monto asciende a \$ **42.561,29**.
- c) Debido al crecimiento de la red vial, por **Regulación Urbana**, el año que viene el Terreno se reducirá unos 6.000 metros cuadrados, lo cual afectará en cierta medida a nuestra cuenta Propiedad, Planta y Equipo y al Patrimonio de la Compañía pues el valor económico que recibiremos no será el costo real del Activo.


Fernando Quiroa
GERENTE GENERAL


Mercedes Cordero R.
CONTADORA