



# CORRUCART S. A.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 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 14 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 más desde que cambio su razón social a SOCIEDAD ANONIMA.

Por su excelencia en el servicio y por la aplicación de normas de seguridad en este año calificamos y obtuvimos la CERTIFICACION BASC

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



# CORRUCART S. A.

Al 31 de Diciembre del 2014 contaba con **46 empleados**, lo que refleja que las mejoras, en el proceso de producción, implementadas el año anterior siguen dando buenos resultados.

## 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 acogiendo 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 lega-



# CORRUCART S. A.

les 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.

## 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

En este año la Compañía realizó una transacción en EUROS, de por lo que generó una pequeña diferencia y todas las demás 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 se realizan estudios de cada cliente para conceder el crédito solicitado.

**EN ESTE AÑO NO SE REALIZO LA PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES**, por considerarse no necesario.

## 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 cargaran al costo del bien, cuando su valor sea



# CORRUCART S. A.

considerable, de lo contrario se cargará a resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

En el año 2014, se adquirieron 2 máquinas importantes para el crecimiento del negocio y un Vehículo para la transportación del personal.

## 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, por lo tanto se dejó registrando los intereses causados del Préstamo de la Corporación Financiera Nacional y las Ventas a clientes realizadas en Diciembre y que aún no se facturaban, así como también el costo de cada venta.

## 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		600,00
BANCOS		<u>22.914,98</u>
TOTAL	\$	<u>23.514,98</u>

##### 3. 1.2 Deudores

Las cuentas por cobrar originadas por actividades ordinarias son:

#### **DETALLE CUENTA CLIENTES**

CLIENTES	SALDO	ANTICIPOS	TOTAL
AGROCOEX S.A.	1.880,31		1.880,31
AGROGANADERE ESPINOZA CHIRIBOGA.	8.961,22		8.961,22
AAASACORPORATION	6.482,52		6.482,52



# CORRUCART S. A.

AGRINAG.	17.966,74		17.966,74
BELLA ROSA	9.266,72		9.266,72
BLUMENBLATT	2.684,40		2.684,40
BTELECOMUNICACIONES LATINO	42.624,08		42.624,08
INNERWORKING	10.557,92		10.557,92
EL ORDEÑO S.A.	8.246,15		8.246,15
CORPABE	3.096,36		3.096,36
CORPORACION DISTRIBUIDORA DE ALIMNETOS	1.864,80		1.864,80
DIFIORI	4.556,98		4.556,98
DISEÑO Y DESARROLLO	8.713,86		8.713,86
DESARROLLO Y MANUFACTURAS	8.359,20		8.359,20
ECOROSSES	3.689,36		3.689,36
ECUANROS ECUADORIAN NEW ROSES SOCIEDAD ANONIMA	25.291,33		25.291,33
VEJAR EDWIN	1.999,88		1.999,88
EQUIGRUPO	3.701,85		3.701,85
EVEREADY ECUADOR	2.208,90		2.208,90
ARCOFLOR FLORES ARCO IRIS	12.774,15		12.774,15
FLEUROSA	5.864,40		5.864,40
FLOWERVILLAGE CIA. LTDA.	12.208,91		12.208,91
FEELFLOWERS	2.999,35		2.999,35
FUNDACION CENTRO INTEGRAL DE LA FAMILIA	9.295,00		9.295,00
GROWERFARMS	6.587,25		6.587,25
GALVANO IND. METALMECANICA	5.050,50		5.050,50
LA HERRADURA	3.244,47		3.244,47
PUSUQUI GRANDE Y ANEXOS	9.910,62		9.910,62
HARNISHT PINOS	4.555,93	242,02	4.313,91
INCREMAR	11.655,00		11.655,00
INDUCARTON	32.567,40		32.567,40
INDUSTRIAS OMEGA	6.702,22		6.702,22



# CORRUCART S. A.

IMPRESA MARISCAL CIA. LTDA.	44.216,93		44.216,93
JOYGARDENS	5.604,17		5.604,17
JABONERIA WILSON	5.043,50		5.043,50
LA ROSALEDA	15.937,40		15.937,40
MUEPRAMODUL	2.836,19		2.836,19
MYSTIC FLOWERS	11.175,46		11.175,46
NEVADO ECUADOR	23.188,55		23.188,55
NAJERA ANA LUCIA	4.456,93		4.456,93
NEVADO ECUADOR	4.030,63		4.030,63
PLASTIKYTO C.A	74.244,15		74.244,15
QUALITY SERVICE S.A. QUALISA	53.036,80		53.036,80
ROSAPRIMA CIA. LTDA.	27.057,02		27.057,02
ROSAS DE LA MARTINA	20.460,98		20.460,98
ROSE CONNECTION	9.979,39		9.979,39
ROSIMAR	10.753,69		10.753,69
REPRESENTACIONES REPMAJUSA	2.830,50		2.830,50
SISAPAMBA ROSAS	16.174,65		16.174,65
TOP ROSES	2.103,99		2.103,99
TESSAROSSES	7.009,11		7.009,11
ZAPAD VOSTOK EXPORTACIONES CIA. LTDA.	5.037,13		5.037,13
CLIENTES NO FACTURADOS	73.563,35		73.563,35
CLIENTES VARIOS	29.505,27	1.037,25	28.468,02
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>743.813,57</b>	<b>1.279,27</b>	<b>742.534,30</b>

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 \$ **49.278,93**

Adicionalmente en el Estado financiero se encuentra el valor referente a Provisión para cuentas de dudoso cobro por un valor de \$ **9.265,93**. Esta cuenta disminuyo de \$ 24.586,52 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:



# CORRUCART S. A.

1. ARTEFER	\$	860,98
2. FLORICOLA CAMILA FLOWERS		1.295,71
3. PEÑAFIEL MILTON		372,00
4. PLANTERRA		1.506,11
5. PUENTE KAROLINA		3.699,06
6. ROSAS DE LOS ANDES		2.177,40
7. TOMALONFARMS		4.236,82
8. DISTRIBUIDORA M&M		1.172,51
<b>TOTAL ...</b>	<b>\$</b>	<b>15.320,59</b>

### 3.1.3 Inventarios

En el grupo de Inventarios encontramos los siguientes rubros:

**Productos en Proceso** Al final del año quedaron 31 órdenes en Proceso que suman \$ 20.985,96.

**Suministros y Materiales** El inventario físico de materiales dejó un total de \$ 10.086,54.

**Materia Prima** Las planchas de cartón corrugado, tablas para troqueles, planchas troqueladas y otras materias primas suman \$ 80.870,76.

**Producto Terminado** Las cajas, pads de flores, single face, cajas troqueladas y otros nos dan un total de producto listo para la venta de \$ 114.128,76

**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	231.280,09		231.280,09
MAQUINA REFILADORA PADS	6.420,36		6.420,36
EDIFICIOS	521.292,38	67.612,11	453.680,27
MAQUINARIA Y EQUIPOS	194.717,17	100.206,36	94.510,81
MUEBLES Y ENSERES	11.544,91	8.275,47	3.269,44
VEHICULOS	55.526,79	9.735,63	45.791,16
EQUIPO DE COMPUTO	203.913,17	128.208,54	75.704,63
EQUIPO DE OFICINA	9.691,83	3.974,80	5.717,03
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1.234.386,70</b>	<b>318.012,91</b>	<b>916.373,79</b>



# CORRUCART S. A.

Los cambios que se realizaron en estas cuentas fueron los siguientes:

- a) El Terreno disminuyo en \$ 41.756,33, pues fue un valor que nos reconoció el Distrito Metropolitano por afectación vial para la construcción de la Vía E35.
- b) Las Maquinarias incrementaron en \$ 5.000,00, por la compra de una máquina de impresión flexográfica
- c) Se adquirió una máquina Plotter para impresión gigantográfica por \$ 61.469,40 donde incluye el costo de la máquina, el computador y el UPS.
- d) Se compró una buseta por \$ 30.526,79.

## 3.1.5

### Proveedores

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

#### **DETALLE CUENTA PROVEEDORES**

PROVEEDOR	TOTAL
TARJETAS DE CREDITO	13.123,44
ASIAUTO	29.345,62
ESCOBAR RUIZ CIA. LTDA.	35.565,35
CRANSA	11.268,85
CARLISANECUADOR CIA. LTDA.	3.287,95
DAVALOS LORENA	16.192,43
ENVATUB S.A.	6.385,79
GRUPASA GRUPO PAPELERO S.A.	260.039,21
GRAPHIC SOURCE C.A.	33.683,49
INDUCARTON	221.068,02
IMPRENTA MARISCAL	43.769,83
INDUCHILLOS	5.030,74
PAPELERA NACIONAL S.A.	149.237,04
PAPELESA	5.625,92
VINUEGRAF - VINUEZA ARMANDO	6.010,66
VELOZ KARLA	5.298,14
PROVEEDORES VARIOS	46.051,97
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>890.984,45</b>

Incluido en el detalle anterior se incluye una Cuenta por pagar del Exterior al Proveedor TELEFONICA de ESPAÑA por 50,00 Euros a una cotización de \$ 1,2196 por c/e



# CORRUCART S. A.

## Obligaciones Financieras Corrientes

En el año 2014, no se obtuvieron préstamos con Instituciones financieras del país.

### 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
<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>		54.486,91
12% IVA	38.056,00	
Retención Renta Empleados	417,53	
Retenciones IVA	12.824,17	
Retenciones en la Fuente	3.189,21	
<b>Acreedores varios</b>		2.994,49
<b>Impuesto Renta del Ejercicio</b>		7.286,33
<b>CON EL IESS</b>		10.983,85
Aportes	6.679,22	
Préstamos IESS	2.070,91	
Fondo de Reserva	2.233,72	
<b>BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS</b>		31.592,00
Sueldos	12.342,25	
Décimo Tercer Sueldo	2.607,26	
Décimo Cuarto Sueldo	5.954,17	
Vacaciones	9.458,97	
Salario Digno	61,67	
Liquidaciones por Pagar	906,39	
Utilidades por Pagar	261,29	
<b>15% Participación Trabajadores</b>		3.080,55
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>110.424,13</b>

### 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.



# CORRUCART S. A.

## PROVISIONES

DETALLE	DEPRECIACION	TOTAL
JUBILACION PATRONAL		42.411,02
EMPLEADOS MAS DE 10 AÑOS	19.813,18	
EMPLEADOS MENOS DE 10 AÑOS	22.297,84	
BONIFICACION DESAHUCIO		10.682,08
EMPLEADOS MAS DE 10 AÑOS	4.673,83	
EMPLEADOS MENOS DE 10 AÑOS	6.008,25	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>53.093.10</b>

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 \$ 4.163,04.**

### 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:

- 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 del 2013 se tramitó con la C.F.N. **una corrida de tablas**, por lo cual no se canceló la cuota de Noviembre y quedo para pagar la siguiente cuota en el mes de Mayo del año 2014. Por razones de iliquidez, nuevamente en el mes de Octubre se tramitó nuevamente **una corrida de tablas** y la próxima cuota se cancelará en Junio del 2015, quedando la nueva tabla con el 9,8408% de interés. **El saldo actual es \$ 351.851,82.**
- 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. Por la misma razón anterior, se solicitó también **una corrida de tablas** y quedó con una tasa de interés del 9,7825% y con vencimiento en Diciembre del 2016. **El saldo actual es \$ 335.603,48.**



# CORRUCART S. A.

## Obligaciones Diversas Relacionadas

El valor de esta cuenta corresponde a un préstamo de \$ 16.000,00 de los accionistas.

### 3. 1.11

#### Patrimonio

a) CAPITAL SOCIAL está dividido de la siguiente manera:

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

b) RESERVAS:

Esta cuenta está con un saldo de \$ 28.954,47 que corresponde a \$ 27.937,46 de reservas legales hasta el año 2012 y \$ 1.017,01 de la reserva del año 2014.

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	2.877.903,64
VENTAS POR FACTURAR	73.563,35
VENTAS OTROS	7.686,31
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2.959.153,30</b>



# CORRUCART S. A.

## Costo de Ventas

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

### **COSTO DE VENTAS**

TIPO	TOTAL
MATERIA PRIMA	2.006.846,98
MANO DE OBRA	298.326,41
GASTOS DE FABRICACION	187.678,36
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2.492.851,75</b>

### 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.

En este año los Gastos de Administración y Ventas se encuentran en un 15% 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	213.472,89
GASTOS GENERALES	162.614,62
Reparación y Mantenimiento	
Seguros	
Gastos de Gestión	
Gastos de Viaje	
Transporte	
Servicios Públicos	
Impuestos y Contribuciones	
Depreciaciones	
Honorarios Profesionales	
Servicios Prestados	
Suministros de Oficina	
Otros Egresos	
GASTOS FINANCIEROS	71.841,83
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>447.929,34</b>



# CORRUCART S. A.

## 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:

- a) Las situaciones exógenas están afectando al negocio y provocando una iliquidez que nos ha obligado a retrasar el pago de nuestras deudas.
- b) 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**.
- c) Del Grupo **Feelflowers, Galaxytrade Corp, Zapad Vostok Exportaciones y Blumenblatt Ecuador**, se recuperó la mayoría de la deuda y aspiramos que para el año 2015 se termine de cobrar el total, ya que el saldo actual es \$ **13.280,85**.



**Fernando Quirola**  
GERENTE GENERAL



**Mercedes Cordero R.**  
CONTADORA