

**INFORME DE AUDITORIA A LOS
ESTADOS FINANCIEROS
GRUNDENPLAST S.A**
**Correspondientes al ejercicio terminado
Al 31 de diciembre de 2016**

El presente informe consta las siguientes secciones:

- Informe Auditores Independientes
- Índice de los Estados Financieros
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujo Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

GRUNDENPLAST S.A

1. He auditado los Estados Financieros que se acompañan de la **GRUNDENPLAST S.A**, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016-2015, y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos Estados Financieros de conformidad con las nuevas **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES**. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea para fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión acerca de estos Estados Financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA**. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los Estados Financieros, debido ya sea a fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgos, el Auditor toma en consideración el Control Interno de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son las apropiadas y que las estimaciones contables utilizadas por la Administración y/o Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los Estados Financieros.

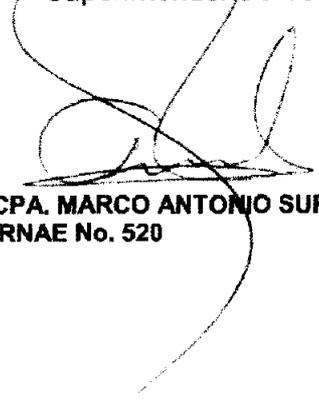
Consideramos que la evidencia a través de la auditoría es suficiente y apropiada para proporcionar nuestra opinión.

Asuntos Claves de Auditoría

De Acuerdo a la obligatoriedad de exponer en nuestro examen de Auditoría Financiera los asuntos claves y relevantes de la compañía realizada a todos los aspectos importantes encontramos como prioridad la recuperación de las Cuentas por Cobrar por un valor de \$ 374.902,39 como así lo refleja la **NOTA 5** del estado de situación financiera de la **GRUNDENPLAST S.A.** al 31 de diciembre del 2016.

Opinión

- 4.- En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos e importantes, la situación financiera de la Compañía **GRUNDENPLAST S.A.**, su desempeño financiero, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado el 31 Diciembre de 2016 y 2015, de acuerdo con Normas de Internacionales Información Financiera (NIIF PYMES), disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.



CPA. MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ
RNAE No. 520

GRUNDENPLAST S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	NOTA 4	74.899,25	137.229,64
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 5	384.042,49	305.598,78
SEGUROS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 6	6.794,15	5.890,13
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 7	233.864,54	348.198,14
INVENTARIOS	NOTA 8	586.581,77	609.612,33
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.286.182,20	1.406.529,02
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 9	1.995.075,29	1.879.711,25
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		-1.267.827,76	-1.160.091,31
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		727.247,53	719.619,94
TOTAL ACTIVO		2.013.429,73	2.126.148,96



ALEXIS ANTONIO DURAN RENDON
GERENTE GENERAL



JOHN MAURICIO FRIAS ZAMBRANO
CONTADOR

GRUNDENPLAST S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

PASIVO	NOTAS	2016	2015
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 10	803.011,78	730.784,43
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NOTA 11	184.205,07	392.676,19
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 12	53.068,45	45.113,97
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.040.285,30	1.168.574,59
PASIVO NO CORRIENTE (NOTA 12)	NOTA 13		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO		66.803,82	96.565,24
PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO		47.293,68	43.649,89
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		114.097,50	140.215,13
PASIVO DIFERIDO	NOTA 14	17.480,20	21.335,44
TOTAL PASIVO		1.071.863,00	1.330.125,16
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	NOTA 15	137.600,00	137.600,00
RESERVA LEGAL	NOTA 16	60.399,48	54.552,55
RESERVA FACULTATIVA		1.223,52	1.223,52
RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 17	601.163,08	544.178,37
RESULTADO DEL EJERCICIO	NOTA 18	41.180,65	58.469,36
TOTAL PATRIMONIO		841.566,73	796.023,80
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		2.013.429,73	2.126.148,96



ALEXIS ANTONIO DURAN RENDON
GERENTE GENERAL



JOHN MAURICIO FRIAS ZAMBRANO
CONTADOR

GRUNDENPLAST S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas Gravadas con Tarifa 12% y 14%	19	2.470.009,38	3.015.734,26
TOTAL INGRESOS		2.470.009,38	3.015.734,26
COSTO DE VENTAS	20	2.035.326,22	2.523.298,11
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		434.683,16	492.436,15
GASTOS OPERACIONALES	21	332.626,84	407.704,41
TOTAL EGRESOS		102.056,32	84.731,74
OTROS GASTOS			
OTROS INGRESOS		4.081,23	13.725,49
OTROS EGRESOS		28.457,07	0,00
UTILIDAD ANTES DE PART. E IMPUESTOS		77.680,48	98.457,23
15% TRABAJADORES	22	11.652,07	14.768,58
UTILIDAD ANTES DEL IMP Y RESERVAS		66.028,41	83.688,65
(+)GOTOS DEDUCIBLES EN EL PAIS		43.309,27	30.944,50
22% IMPUESTO A LA RENTA		24.054,29	25.219,29
IMPUESTO MINIMO A PAGAR (ANTIC. IMPUESTO)		24.847,76	23.904,08
UTILIDAD DEL EJERCICIO		41.180,65	58.469,36



ALEXIS ANTONIO DURAN RENDON
GERENTE GENERAL



JOHN MAURICIO FRIAS ZAMBRANO
CONTADOR

GRUNDENPLAST S.A
Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas
(expresado en dólares americanos)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	137.600,00	49.618,92	1.223,52	499.775,69	49.336,31	737.554,44
2015 NIIF						
Movimiento en Cuentas Patrimoniales		4.933,63		44.402,68	-49.336,31	0,00
Ajustes NIIF						
Utilidad Neta del Ejercicio actual					58.469,36	58.469,36
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	137.600,00	54.552,55	1.223,52	544.178,37	58.469,36	796.023,80
2016 NIIF						
Movimiento en Cuentas Patrimoniales		5.846,93		56.984,71	-58.469,36	4.362,28
Ajustes NIIF						
Utilidad Neta del Ejercicio actual					41.180,65	41.180,65
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	137.600,00	60.399,48	1.223,52	601.163,08	41.180,65	841.566,73



ALEXIS ANTONIO DURAN RENDON
GERENTE GENERAL



JOHN MAURICIO FRIAS ZAMBRANO
CONTADOR

GRUNDENPLAST S.A
Estado de Flujo de Efectivo
por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016 Y 2015
(expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	2016	2015
Resultado Neto del Ejercicio	U.S.\$ 41.180,65	58.469,36
Depreciaciones	107.736,45	66.020,57
Ajustes	0,00	154,73
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
- Aumento y/o disminución en Activos Financieros	-78.443,71	15.490,63
- Aumento y/o disminución en Activo por Impuesto Corriente	114.333,60	-80.469,33
- Aumento y/o disminución en Seguros y Otros pagos anticip.	-904,02	2.777,98
- Aumento y/o disminución en Inventarios	23.030,56	-13.198,51
- Aumento y/o disminución en Cuentas y Documentos por Pagar	72.227,35	-185.232,22
- Aumento y/o disminución en Oblig. con Instit. Financieras	-208.471,12	122.794,98
- Aumento y/o disminución en Otras Obligaciones Corrientes	7.954,48	-13.867,12
- Aumento y/o disminución en Otros Pasivos Corrientes	0,00	-129,50
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	78.644,24	-27.188,43
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
- Aumento por adquisición de P.P.E	-115.364,04	33.931,46
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	-115.364,04	33.931,46
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
- Aumento(Disminución) en Cuentas Patrimoniales	4.362,28	0,00
- Aumento(Disminución) en Ctas y Doc. por Pagar a L/P	-29.761,42	-91.704,78
- Aumento(Disminución) en Pasivo Diferido	-3.855,24	-23.211,23
- Aumento y/o disminución en Provisión para Jubilación Patronal	3.643,79	13.609,73
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-25.610,59	-101.306,28
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo	-62.330,39	-94.563,25
SALDO AL INICIO DEL AÑO	137.229,64	231.792,89
SALDO AL FIN DEL AÑO	74.899,25	137.229,64



ALEXIS ANTONIO DURAN RENDON
GERENTE GENERAL



JOHN MAURICIO FRIAS ZAMBRANO
CONTADOR

GRUNDENPLAST S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015.

(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. - OPERACIONES.

La Compañía **GRUNDENPLAST S.A.** Se constituyó en Guayaquil- Ecuador en Febrero de 1998. En el año 2009 cambio su razón social a **GRUNDENPLAST S.A** Su principal actividad es dedicarse a la Producción y Comercialización de artículos de plástico

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN- ANTECEDENTES

Los Estados Financieros adjuntos se presentan en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$) moneda funcional de la Compañía, **GRUNDENPLAST S.A.**, y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**, para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en Ingles) sobre la base del costo histórico, cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. Estas divulgaciones aprobadas a través de Resoluciones por la Superintendencia de Compañías del Ecuador se describen a continuación:

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF para Pymes, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las secciones (son 35 en su totalidad), dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIIF Pymes y tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

3. UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de EUA, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición.

Por concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

ACTIVOS FINANCIEROS

Representan cuentas y documentos por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo, e inicialmente surgen cuando la Compañía provee bienes y servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar la empresa medirá sus cuentas y documentos por cobrar al precio de la transición o valor razonable. Generalmente su cobranza no excede los 30 días y sólo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo, Se revisarán las estimaciones de cobro y se ajustarán el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

En las Notas a los Estados Financieros se revelarán el monto de las cuentas y documentos por cobrar a la fecha de cierre, el monto de la Provisión para cuentas incobrables y la composición de las cuentas por cobrar no comerciales, serán segregados de las Cuentas por Cobrar.

ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES

Al final del periodo la empresa evaluará si existen evidencia objetiva de incobrabilidad y cuando exista, se reconocerá inmediatamente una estimación para cuentas incobrables. En las Notas explicativas a los estados Financieros se revelará la política adoptada para la cuantificación de la estimación para cuentas incobrables y el monto de la provisión para cuentas incobrables a la fecha de cierre de los Estados Financieros.

INVENTARIOS

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta.

En los estados financieros se revelara: la fórmula del costo utilizada para medir los inventarios, el valor en libros que queda de los inventarios para su comercialización y el importe de los inventarios reconocidos como costos de ventas o gastos.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

La COMPAÑÍA GRUNDENPLAST S.A reconoce como Activo de Propiedades, Planta y Equipos, (PPE) siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros paralelamente que los costos de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La Empresa inicialmente medirá al costo de adquisición o compra los elementos de propiedad, planta y equipos, el mismo que comprende e incluyen los aranceles de importación e impuestos no recuperables, honorarios legales o de intermediación, transporte en general después de deducir los descuentos comerciales y/o rebajas, así como otros costos atribuibles hasta dejar ubicado el activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista. Formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiros de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta. La Empresa medirá al costo de la propiedad y equipos al valor presente de todos los pagos futuros, si el pago se aplaza, (financiamiento) más allá de los términos normales de crédito. En su medición posterior, la empresa medirá las propiedades, planta y equipos (PPE) a su reconocimiento al costo menos la Depreciación Acumulada y la pérdida por deterioro

acumulada que haya sufrido dicho elemento. Así mismo la Empresa dará de baja en cuentas un activo de (PPE), que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición de uso del activo. Así mismo la empresa reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de (PPE) en el resultado del periodo contable en que se produjo.

LA EMPRESA REVELARÁ:

- Cada una de las clasificaciones de (PPE), que la gerencia considere apropiada
- Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de (PPE).
- Importe en libros de costo y su depreciación acumulada y pérdida por deterioro de valor al principio y final del periodo contable que se informa.
- Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros, pérdidas por deterioro y otros cambios, y el saldo final.

EN LO QUE RESPECTA A LA DEPRECIACIÓN:

- Reconocerá el desgaste en el estado de resultados del periodo contable.
- Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar o prestar el servicio a la empresa.
- El método de depreciación a usar; método lineal unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

Ítem	Vida útil(en años)	Valor residual
Vehículo	5	Sin valor residual
Equipos de Computo	3	Sin valor residual
Muebles y enseres	10	Sin valor residual
Edificio	20	Sin valor residual
Maquinaria	12	Sin valor residual

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Reconoce las Cuentas y Documentos por Pagar los mismos que son Pasivos Financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, y cuando como consecuencia de un Acto comercial tiene la Obligación Legal de pagarlo e inicialmente lo mide al precio de la transacción incluido los costos de ella. Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida plazos se valorará su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de un mercado para el tipo de Pasivos Financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento. La Empresa dará de baja en cuenta, una Cuenta y Documento por Pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. Asimismo, la Empresa revelará el monto de las Cuentas y Documentos por Pagar a la fecha y la composición de la cuenta expresada.

CUENTA DE PRÉSTAMOS (PASIVOS)

La Empresa inicialmente medirá los préstamos al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.

IMPUESTOS CORRIENTES

La Empresa también, indicará sobre el Impuesto por Pagar corriente que se basa en la Utilidad gravable (Tributaria), registrada durante el año, La Utilidad gravable difiere de la Utilidad contable debido a sus partidas de ingresos o de gastos imponderables o deducibles, y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía, **GRUNDENPLAST S.A.**, por concepto del Impuesto Corriente se calcula utilizando las tasas aprobadas al final de cada periodo la misma que a la presente fecha esta es del veintidós por ciento (22%)

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen por cuanto se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad.

RECONOCIMIENTO DE COSTO Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

PARTICIPACION DE TRABAJADORES

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga el 15 % de participación a los trabajadores en las utilidades y cancela en los periodos indicados de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

IMPUESTO A LA RENTA PERIODO DE 2016

La Empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22%, por Impuesto a la Renta tal como se lo ha establecido en la Ley de Régimen Tributarios Interno, cuyos porcentajes han ido disminuyendo un punto a partir del año 2010, que era del 25%.

RESERVA LEGAL

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2016, el saldo asciende a \$ 74.899,25 comprendido por:

		2016	2015
Caja/Bancos	US \$	74.899,25	137.229,64
TOTAL		74.899,25	137.229,64

Los conforman la Cuentas Banco Ruminahui No. Cta. 304, Cta. 904, Cta. 100 y Pichincha respectivamente.

Los importes de Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2016, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas, Cheques en Caja clientes, Prestamos al personal, anticipos de sueldos o comisión, entre otros.

		2016	2015
No Relacionados		374.902,39	302.588,94
Otras Cuentas por Cobrar-Corrientes		9.140,10	3.009,84
TOTAL		384.042,49	305.598,78

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2016 no presentan deterioro alguno, pues la Administración considera que no existen riesgos de incobrabilidad en la cartera, la que se consideran sana.

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El valor al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

		2016	2015
Seguros Pagados por Anticipado		6.794,15	5.890,13
		6.794,15	5.890,13

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

		2016	2015
Crédito Tributario IVA	US \$	8.201,32	4.323,56
Crédito Tributario ISD		224.802,40	334.312,79
Crédito Tributario Renta		860,82	9.561,79
TOTAL		233.864,54	348.198,14

Representan las cuentas IVA Crédito Fiscal, impuestas a la renta por retenciones 1% a clientes, anticipo de impuesto a la renta, créditos tributarios por ISD de años anteriores, impuesto salida de divisas.

8. INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2016 respectivamente, los inventarios representan los bienes corporales destinados para la venta:

		2016	2015
Inventarios Materia Prima	US \$	586.581,77	609.568,83
Mercaderia en Transito		0,00	43,50
TOTAL		586.581,77	609.612,33

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

GRUNDENPLAST S.A

Al 31 de Dic 2014- 2015 - 2016 , la Prop. Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:
(Expresado en dólares)

CONCEPTOS	31-dic-14	ADICIONES	BAJAS	31-dic-15	ADICIONES	REVALUACION	31-dic-16
DEPRECIABLES							
Edificios	164.689,49	12.312,61		177.002,10			177.002,10
Construcciones en Proceso	70.800,93		70.800,93	0,00			0,00
Muebles y Enseres	24.151,49	1.300,00		25.451,49	1.192,28		26.643,77
Maq. Equipos, repuestos e Instalaciones	1.101.644,85	9.269,81		1.110.914,66	62.075,18		1.172.989,84
Equipo de Computación y Software	35.841,33			35.841,33			35.841,33
Vehículos	132.511,61	13.987,05		146.498,66	52.096,58		198.595,24
PPE AL COSTO	1.529.639,70	36.869,47	70.800,93	1.495.708,24	115.364,04	0,00	1.611.072,28
REVALORIZACION DE MAQUINA	384.003,01			384.003,01			384.003,01
(-) Depreciación Acumulada	-1.094.070,74	-66.020,57	0,00	-1.160.091,31	-107.736,45		-1.267.827,76
TOTAL	819.571,97	-29.151,10	70.800,93	719.619,94	7.627,59	0,00	727.247,53

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2016 por:

		2016	2015
No Relacionados Locales	US \$	114.559,03	65.311,18
No Relacionados del Exterior		688.452,75	665.473,25
TOTAL		803.011,78	730.784,43

Al 31 de Diciembre del 2016, en este rubro se presentan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adquisición de bienes y servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2016 por:

		2016	2015
Banco Rumiñahui y Diners Club	US \$	184.205,07	392.676,19
TOTAL		184.205,07	392.676,19

NUMERO	BANCO	F/VENCIMIENTO	CAPITAL	TASA	DIAS	INTERES	TOTAL
2489716-00	PICHINCHA	23/06/2017	20.229,86				20.229,86
49753902	RUMIÑAHUI	19/02/2017	32.500,00	9.76%	40	352,44	32.852,44
50562001	RUMIÑAHUI	19/02/2017	57.675,00	9.76%	40	625,45	58.300,45
51238400	RUMIÑAHUI	20/02/2017	30.000,00	9.76%	39	317,20	30.317,20
51248000	RUMIÑAHUI	21/02/2017	35.500,00	9.76%	38	365,73	35.865,73
			<u>175.904,86</u>			<u>1.660,82</u>	<u>157.335,82</u>
	DINERS						6.639,38

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	US \$	2016	2015
Otras Cuentas por Pagar		41.416,38	30.345,39
Participación de Trabajadores		11.652,07	14.768,58
TOTAL		53.068,45	45.113,97

Dentro de las Obligaciones Corrientes corresponden a Tributarias, IESS, Administrativas, etc.

Al 31 de Diciembre del 2016, este rubro comprende el valor de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria. De igual manera incluyen los recaudos de los contribuyentes a título de retención en la fuente, impuestos y transacciones mercantiles a favor de la administración tributaria.

13. PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

		2016	2015
Préstamos a Accionistas a L/P	US \$	66.803,82	96.565,24
TOTAL		66.803,82	96.565,24

Corresponden a Préstamos Y Obligaciones a Largo Plazo

PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

	US \$	2016	2015
Provisión para Jubilación Patronal y desahucio		47.293,68	43.649,89
TOTAL		47.293,68	43.649,89

Tiene derecho a la jubilación patronal, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente para el mismo empleador.

Para determinar la pensión jubilar, se debe seguir las normas fijadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social para la jubilación de sus afiliados, respecto de los coeficientes, tiempos de servicios y edad.

14. PASIVO DIFERIDO

	US \$	2016	2015
Pasivo Diferido		17.229,95	21.310,20
Anticipo a Clientes		250,25	25,24
TOTAL		17.480,20	21.335,44

Corresponde a Anticipos a Clientes y Impuesto a la Renta Diferido.

15. CAPITAL SOCIAL

Está representado por 137.600 acciones a un valor nominal unitario US \$ 1.00 de Capital Suscrito, al 31 de Diciembre del 2016 es de US\$ 137.600.00:

16. RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA

	US \$	2016	2015
Reserva Legal		60.399,48	54.552,55
TOTAL		60.399,48	54.552,55

	US \$	2016	2015
Reserva Facultativa		1,223.52	1,223.52
TOTAL		1,223.52	1,223.52

17. RESULTADOS ACUMULADOS

	US \$	2016	2015
Resultados Acumulados		601.163,08	544,178.37
TOTAL		601.163,08	544,178.37

GANANCIAS ACUMULADAS: Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF: Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

18. RESULTADO DEL EJERCICIO

	US \$	2016	2015
Utilidad Neta del Ejercicio		41.180,65	58.469,36
TOTAL		41.180,65	58,469.36

19. INGRESOS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas Gravadas con Tarifa 12% y 14%	2.470.009,38	3.015.734,26
TOTAL INGRESOS	2.470.009,38	3.015.734,26

20. COSTO DE VENTAS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
COSTO DE VENTAS	2.035.326,22	2.523.298,11
	2.035.326,22	2.523.298,11

21. GASTOS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
GASTOS OPERACIONALES	332.626,84	407.704,41
TOTAL EGRESOS	332.626,84	407.704,41

22 CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD ANTES DE PART. E IMPUESTOS		77.680,48	98.457,23
15% TRABAJADORES	22	11.652,07	14.768,58
UTILIDAD ANTES DEL IMP Y RESERVAS		66.028,41	83.688,65
(+)GTOS DEDUCIBLES EN EL PAIS		43.309,27	30.944,50
22% IMPUESTO A LA RENTA		24.054,29	25.219,29
IMPUESTO MINIMO A PAGAR (ANTIC. IMPUESTO)		24.847,76	23.904,08
UTILIDAD DEL EJERCICIO		41.180,65	58.469,36

CONTINGENCIAS

Al cierre del 2016, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros, considerando que no existen riesgos en Cuentas por Cobrar o Pagar, Eventos Legales, Tributarios etc.

SITUACION FISCAL

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe de Auditoría Externa (ABRIL 2017), la Compañía ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Abril del 2017), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.