

GRUNDENPLAST S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011.

1. – INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

La Compañía **GRUNDENPLAST S.A.** Es una sociedad anónima que 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.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

BASE DE PRESENTACION.- Los estados financieros adjuntos son presentados En dólares de los Estados Unidos de América y sus registros contables son preparados de acuerdo a la normativa NIFF PYMES.

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado.

Activos Financieros. – La Empresa medirá las Cuentas por Cobrar inicialmente al precio de la transacción o valor razonable. Generalmente sus cobranzas no exceden los 60 días.
Existen Préstamos a Empleados por el año transcurrido.

Inventarios.– Los inventarios son cargados al costo de adquisición, las importaciones son registradas al costo de la factura más los gastos de importación.

Propiedades, planta y equipos.– Se registran al costo de adquisición los que se prevé usarlos más de un periodo contable. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos. Su depreciación se realiza con el método lineal considerando como base la vida útil estimada del bien, por lo cual aplica los siguientes porcentajes:

	Porcentajes
Maquinarias	12%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación, Software y otros	33.33%
Vehículo	20%
Edificios	1.81%

Cuentas y Documentos por Pagar.– Una cuenta y documento por pagar se reconoce 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.

La empresa reconoce Cuentas por Pagar por proveedores de Bienes y servicios

3. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por cobrar consisten de:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
No Relacionados	US \$	243,514.09	151,090.86
Otras Cuentas por Cobrar-Corrientes		<u>37,462.44</u>	<u>8,857.23</u>
TOTAL		280,976.53	159,948.09

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 es el siguiente:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Crédito Tributario ISD	US \$	158,069.87	77,642.73
Crédito Tributario Renta		<u>11,914.19</u>	<u>11,914.19</u>
TOTAL		169,984.06	89,556.92

5. INVENTARIO

El valor al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 es el siguiente:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Inventarios Materia Prima	US \$	546,524.92	419,526.85
Mercadería en Transito		<u>568.83</u>	<u>214.61</u>
TOTAL		547,093.75	419,741.46

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre 2012 - 2011, la Propiedad, Planta y Equipos estaban compuestos de lo siguiente:

CONCEPTOS	<u>31-Dic-11</u>	<u>31-Dic-12</u>
DEPRECIABLES		
Edificios	164,689.49	164,689.49
Muebles y Enseres	22,301.49	22,301.49
Maquinaria, Equipos, repuestos e Instalaciones	1,478,758.58	1,480,399.45
Equipo de Computación y Software	33,733.30	35,096.69
Vehículos	138,118.30	138,118.30
PPE AL COSTO	1,837,601.16	1,840,605.42
(-) Depreciación Acumulada	-713,555.98	-844,949.06
TOTAL	1,124,045.18	995,656.36

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El valor al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 es el siguiente:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
No Relacionados Locales	US \$	60,790.43	35,984.04
No Relacionados del Exterior		548,499.35	633,865.35
TOTAL		609,289.78	669,849.39

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El valor al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 es el siguiente:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Banco General Rumiñahui		359,931.98	160,137.64
Diners Club	US \$	1,375.00	
		361,306.98	160,137.64

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 es el siguiente:

	US \$	2012	2011
Impuestos por Pagar		23,651.29	7,082.89
Obligaciones con IESS		5,929.57	7,502.28
Beneficios Sociales		18,238.37	12,348.78
Anticipo Cliente		2.50	
15% Participación Trabajadores		12,705.02	18,470.29
TOTAL		60,526.75	45,404.24

10. PASIVO NO CORRIENTE

El valor al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 es el siguiente:

		2012	2011
Prestamos a Accionistas a L/P	US \$	169,675.31	169,675.31
TOTAL		169,675.31	169,675.31

	US \$	2012	2011
Banco General Rumiñahui		19,932.30	94,989.62
Otras Cuentas por Pagar		104,749.44	
TOTAL		124,681.74	94,989.62

11. PASIVO DIFERIDO

El valor al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 es el siguiente:

		2012	2011
Pasivos por Impuestos Diferidos	US \$	55,487.42	61,285.23
TOTAL		55,487.42	61,285.23

12. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2012, el impuesto a la renta por pagar de la compañía era el siguiente:

UTILIDAD ANTES DE PART. TRABAJO E IMPUESTOS	84,700.15
(-)15% TRABAJADORES	12,705.02
UTILIDAD ANTES DEL IMP Y RESERVAS	71,995.13
(-)GASTOS DEDUCIBLES	46,240.85
BASE PARA CALCULO IMPUESTO A LA RENTA	118,235.98
23% IMPUESTO A LA RENTA	27,194.28
ANTICIPOS Y RETENCIONES EN LA FUENTE	24,072.11
SALDO DE IMPUESTO A PAGAR	3,122.17
CREDITO TRIBUTARIO POR ISD	88,456.67
SALDO A FAVOR DE LA COMPAÑIA	85,334.50



C.P.A. JOHN MAURICIO FRIAS ZAMBRANO
CONTADOR
REG. No. 24.562