

**GRUNDENPLAST S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012.**

**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:

	<b>Porcentajes</b>
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 2013 y 2012, las cuentas por cobrar consisten de:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
No Relacionados	US \$	417,661.90	243,514.09
Otras Cuentas por Cobrar-Corrientes		<u>3,277.66</u>	<u>37,462.44</u>
<b>TOTAL</b>		<b>420,939.56</b>	<b>280,976.53</b>

### 4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por cobrar consisten de:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Seguros Pagados Por Anticipado	US\$	4,346.08	0.00
Anticipo a Proveedores		<u>64.80</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>4,410.88</b>	<b>0.00</b>

### 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Crédito Tributario ISD	US \$	220,427.44	158,069.87
Crédito Tributario Renta		<u>3,545.56</u>	<u>11,914.19</u>
<b>TOTAL</b>		<b>223,973.00</b>	<b>169,984.06</b>

### 6. INVENTARIO

El valor al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Inventarios Materia Prima	US \$	629,892.65	546,524.92
Mercadería en Tránsito		<u>0.00</u>	<u>568.83</u>
<b>TOTAL</b>		<b>629,892.65</b>	<b>547,093.75</b>

## 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre 2013 - 2012, la Propiedad, Planta y Equipos estaban compuestos de lo siguiente:

CONCEPTOS	31-Dic-13	31-Dic-12
<b>DEPRECIABLES</b>		
Edificios	164,689.49	164,689.49
Construcciones en Curso	61,485.01	0.00
Muebles y Enseres	22,301.49	22,301.49
Maquinaria, Equipos, repuestos e Instalaciones	1,481,589.45	1,480,399.45
Equipo de Computación y Software	35,096.69	35,096.69
Vehículos	132,511.61	138,118.30
<b>PPE AL COSTO</b>	<b>1,897,673.74</b>	<b>1,840,605.42</b>
(-) Depreciación Acumulada	-960,986.04	-844,949.06
<b>TOTAL</b>	<b>936,687.70</b>	<b>995,656.36</b>

## 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El valor al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

		2013	2012
No Relacionados Locales	US \$	97,225.34	60,790.43
No Relacionados del Exterior		802,141.35	548,499.35
<b>TOTAL</b>		<b>899,366.69</b>	<b>609,289.78</b>

## 9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El valor al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

		2013	2012
Banco General Rumihahui		351,348.17	359,931.98
Diners Club	US \$	3,592.14	1,375.00
		<b>354,940.31</b>	<b>361,306.98</b>

## 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	US \$	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuestos por Pagar		2,224.40	23,651.29
Obligaciones con IESS		6,665.35	5,929.57
Beneficios Sociales		32,133.49	18,238.37
Anticipo Cliente			2.50
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas		1,297.70	
15% Participación Trabajadores		13,120.69	12,705.02
<b>TOTAL</b>		<b>55,441.63</b>	<b>60,526.75</b>

## 11. PASIVO NO CORRIENTE

El valor al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Prestamos a Accionistas a L/P	US \$	127,186.16	169,675.31
<b>TOTAL</b>		<b>127,186.16</b>	<b>169,675.31</b>

	US \$	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banco General Rumihui			19,932.30
Otras Cuentas por Pagar		90,083.86	104,749.44
<b>TOTAL</b>		<b>90,083.86</b>	<b>124,681.74</b>

## 12. PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL

El valor al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Jubilación Patronal	26,438.22	22,674.16
<b>Total</b>	<b>26,438.22</b>	<b>22,674.16</b>

### 13. PASIVO DIFERIDO

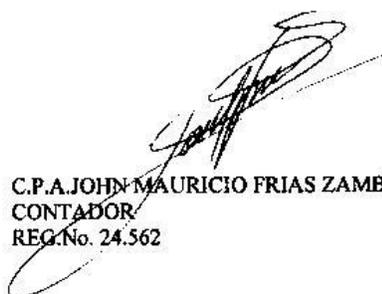
El valor al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Pasivos por Impuestos Diferidos	US \$	49,941.69	55,487.42
<b>TOTAL</b>		<b>49,941.69</b>	<b>55,487.42</b>

### 14. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2013, el impuesto a la renta por pagar de la compañía era el siguiente:

UTILIDAD ANTES DE PART.TRABAJ. E IMPUESTOS	87,471.26
(-)15% TRABAJADORES	<u>13,120.69</u>
UTILIDAD ANTES DEL IMP Y RESERVAS	74,350.57
(+)GASTOS DEDUCIBLES	<u>43,989.95</u>
BASE PARA CALCULO IMPUESTO A LA RENTA	<u>118,340.52</u>
<b>22% IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>26,034.91</b>
ANTICIPOS Y RETENCIONES EN LA FUENTE	<u>24,477.75</u>
SALDO DE IMPUESTO A PAGAR	1,557.16
CREDITO TRIBUTARIO POR ISD	66,615.26
<b>SALDO A FAVOR DE LA COMPAÑIA</b>	<b><u>65,058.10</u></b>



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