

GRUNDENPLAST S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013.

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 2014 y 2013, las cuentas por cobrar consisten de:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
No Relacionados	US \$	320,729.41	417,661.90
Otras Cuentas por Cobrar-Corrientes		<u>360.00</u>	<u>3,277.66</u>
TOTAL		321,089.41	420,939.56

4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, las cuentas por cobrar consisten de:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Seguros Pagados Por Anticipado	US\$	4,074.53	4,346.08
Anticipo a Proveedores		<u>4,593.58</u>	<u>64.80</u>
TOTAL		8,668.11	4,410.88

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Crédito Tributario ISD	US \$	264,183.25	220,427.44
Crédito Tributario IVA			5,286.72
Crédito Tributario Renta		<u>3,545.56</u>	<u>3,545.56</u>
TOTAL		267,728.81	229,259.72

6. INVENTARIO

El valor al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Inventarios Materia Prima	US \$	595,568.60	629,892.65
Mercadería en Tránsito		<u>845.22</u>	<u>0.00</u>
TOTAL		596,413.82	629,892.65

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre 2014 - 2013, la Propiedad, Planta y Equipos estaban compuestos de lo siguiente:

CONCEPTOS	31-Dic-14	31-Dic-13
DEPRECIABLES		
Edificios	164,689.49	164,689.49
Construcciones en Curso	70,800.93	61,485.01
Muebles y Enseres	24,151.49	22,301.49
Maquinaria, Equipos, repuestos e Instalaciones	1,483,647.86	1,481,589.45
Equipo de Computación y Software	35,841.33	35,096.69
Vehículos	132,511.61	132,511.61
PPE AL COSTO	1,913,642.71	1,897,673.74
(-) Depreciación Acumulada	-1,094,070.74	-960,986.04
TOTAL	819,571.97	936,687.70

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El valor al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

		2014	2013
No Relacionados Locales	US \$	63,236.11	97,225.34
No Relacionados del Exterior		852,697.35	802,141.35
TOTAL		915,933.46	899,366.69

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El valor al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

		2014	2013
Banco General Rumiñahui		268,068.52	351,343.17
Diners Club	US \$	1,812.69	3,597.14
		269,881.21	354,940.31

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Impuestos por Pagar	US \$	24,797.94	2,224.40
Obligaciones con IESS		6,048.98	6,665.35
Cuentas por Pagar Trabajadores		15,697.54	32,133.49
Anticipo de Clientes		46.31	
Otras cuentas por Pagar No Relacionadas		83.19	1,297.70
15% Participación Trabajadores		12,436.63	13,120.69
TOTAL		<u>59,110.59</u>	<u>55,441.63</u>

11. PASIVO NO CORRIENTE

El valor al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Prestamos a Accionistas a L/P	US \$	105,186.16	127,186.16
TOTAL		<u>105,186.16</u>	<u>127,186.16</u>
	US \$	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Otras Cuentas por Pagar		83,083.86	90,083.86
TOTAL		<u>83,083.86</u>	<u>90,083.86</u>

12. PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL

El valor al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Jubilación Patronal	30,040.17	26,438.22
Total	<u>30,040.17</u>	<u>26,438.22</u>

13. PASIVO DIFERIDO

El valor al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Pasivos por Impuestos Diferidos	US \$	44,475.12	49,941.69
TOTAL		44,475.12	49,941.69

14. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2014, el impuesto a la renta por pagar de la compañía era el siguiente:

UTILIDAD ANTES DE PART.TRABAJ. E IMPUESTOS	82,910.89
(-)19% TRABAJADORES	<u>12,436.63</u>
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO Y RESERVAS	70,474.26
(+)GASTOS DEDUCIBLES	<u>42,043.55</u>
BASE PARA CALCULO IMPUESTO A LA RENTA	<u>112,517.81</u>
22% IMPUESTO A LA RENTA	24,753.92
ANTICIPO IMPUESTO RENTA 2014 (Impuesto Mínimo)	26,604.52
(-)ANTICIPOS Y RETENCIONES EN LA FUENTE	<u>23,875.14</u>
SALDO DE IMPUESTO A PAGAR	2,729.38
(-)CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO SALIDA DIVISAS	46,485.18
SALDO A FAVOR DE LA COMPAÑIA	<u>43,755.80</u>



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