

**GRUNDENPLAST S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014.**

**I. – 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	5.0%

**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 2015 y 2014, las cuentas por cobrar consisten de:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
No Relacionados	US\$	305,645.38	320,729.41
Otras Cuentas por Cobrar-Corrientes		3,009.84	360.00
<b>TOTAL</b>		<b>308,655.22</b>	<b>321,089.41</b>

### 4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por cobrar consisten de:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Seguros Pagados Por Anticipado	US\$	5,890.13	4,074.53
Anticipo a Proveedores		0.00	4,593.58
<b>TOTAL</b>		<b>5,890.13</b>	<b>8,668.11</b>

### 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito Tributario ISD	US \$	334,312.79	264,183.25
Credito Tributario IVA		4,323.56	0.00
Crédito Tributario Renta		9,561.79	3,545.56
<b>TOTAL</b>		<b>348,198.14</b>	<b>267,728.81</b>

### 6. INVENTARIO

El valor al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventarios Materia Prima	US \$	609,568.83	595,568.60
Mercadería en Transito		43.50	845.22
<b>TOTAL</b>		<b>609,612.33</b>	<b>596,413.82</b>

## 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre 2015- 2014, la Propiedad, Planta y Equipos estaban compuestos de lo siguiente:

CONCEPTOS	31-Dic-15	31-Dic-14
<b>DEPRECIABLES</b>		
Edificios	177,002.10	164,689.49
Construcciones en Curso	0.00	70,800.93
Muebles y Enseres	25,451.49	24,151.49
Maquinaria. Equipos, repuestos e Instalaciones	1,494,917.67	1,485,647.86
Equipo de Computación y Software	35,841.33	35,841.33
Vehiculos	146,498.66	132,511.61
<b>PPE AL COSTO</b>	<b>1,879,711.25</b>	<b>1,913,642.71</b>
(-) Depreciación Acumulada	1,160,091.31	-1,094,070.74
<b>TOTAL</b>	<b>719,619.94</b>	<b>819,571.97</b>

## 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El valor al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

		2015	2014
No Relacionados Locales	US \$	65,311.18	63,236.11
No Relacionados del Exterior		665,473.25	852,697.35
<b>TOTAL</b>		<b>730,784.43</b>	<b>915,933.46</b>

## 9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El valor al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

		2015	2014
Banco General Rumiñahui		390,006.71	268,068.52
Diners Club	US \$	2,669.48	1,812.69
		<b>392,676.19</b>	<b>269,881.21</b>

## 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuestos por Pagar	US \$	7,395.98	24,797.94
Obligaciones con IESS		5,463.23	6,048.98
Cuentas por Pagar Trabajadores		17,486.10	15,697.54
Anticipo de Clientes		25.24	46.31
Otras cuentas por Pagar No Relacionadas		0.00	83.19
15% Participacion Trabajadores		14,768.58	12,436.63
		<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL</b>		<b>45,139.13</b>	<b>59,110.59</b>

## 11. PASIVO NO CORRIENTE

El valor al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Prestamos a Accionistas a L/P	US \$	22,481.38	105,186.16
<b>TOTAL</b>		<b>22,481.38</b>	<b>105,186.16</b>
		<hr/>	<hr/>
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otras Cuentas por Pagar	US \$	74,083.86	90,083.86
<b>TOTAL</b>		<b>74,083.86</b>	<b>90,083.86</b>

## 12. PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

El valor al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Jubilación Patronal		34,150.68	30,040.17
Desahucio		9,499.21	0.00
<b>Total</b>		<b>43,649.89</b>	<b>30,040.17</b>

### 13. PASIVO DIFERIDO

El valor al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Pasivos por Impuestos Diferidos	US \$	21,310.20	44,475.12
<b>TOTAL</b>		<b>21,310.20</b>	<b>44,475.12</b>

### 14. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2015, el impuesto a la renta por pagar de la compañía era el siguiente:

UTILIDAD ANTES DE PART.TRABAJ. E IMPUESTOS	98,457.23
(-)15% TRABAJADORES	<u>14,768.58</u>
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO Y RESERVAS	83,688.65
(+)GASTOS DEDUCIBLES	<u>30,944.50</u>
BASE PARA CALCULO IMPUESTO A LA RENTA	114,633.15
22% IMPUESTO A LA RENTA	<u>25,219.29</u>
(-) ANTICIPO IMPUESTO RENTA	7,556.76
(-)ANTICIPOS Y RETENCIONES EN LA FUENTE	<u>23,678.76</u>
SALDO A FAVOR DE LA COMPAÑIA POR RETENCIONES	6,016.23
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO SALIDA DIVISAS	<u>70,129.54</u>



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