

GRUNDENPLAST SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONOMICO 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

GRUNDENPLAST S.A, fue constituida el 30 de Enero de 1998, está regulada por la Ley de compañías, tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil. El objeto principal de la compañía es la Producción y Comercialización de artículos de Plástico.

El representante legal es ALEXIS ANTONIO DURAN RENDON, la Compañía se encuentra ubicada en el km 12 ½ vía a la costa de la ciudad de Guayaquil – Ecuador. Tiene como Registro Único de Contribuyentes el No. 0991437983001 y su dirección electrónica es alexisduran@grundenplast.com. Sus operaciones se desarrollan en Guayaquil.

La Compañía es de propiedad de ALEXIS ANTONIO DURAN RENDON de nacionalidad ecuatoriana propietario de 137.598 acciones y ROCIO DEL PILAR CHIRIBOGA FUENTES de nacionalidad ecuatoriana propietario 2 acciones

2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 2.1 Declaración de cumplimiento. - Los estados financieros, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera — NIIF, emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).
- 2.2 Moneda Funcional. - La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), la cual es la moneda de circulación en la República del Ecuador.
- 2.3 Bases de preparación. - Los estados financieros, han sido preparados sobre las bases del costo histórico. Excepto por los elementos de Propiedad, Planta y Equipo que se miden a valores revaluados al final del periodo,
- 2.4 Juicios y Estimaciones. – La preparación de Estados financieros conforme las NIIF requiere el uso de estimaciones contables y también exige que la Administración ejerza su juicio al aplicar las políticas contables de la Compañía.

3. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

- 3.1 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes. – La compañía presenta los activos y pasivos en el Estado de Situación Financiera en base a la clasificación de corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando se espera realizarlo, o se pretende venderlo o consumirlo, en el ciclo normal de operaciones, se

GRUNDENPLAST SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONOMICO 2019

mantiene con fines de negociación, se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa, o es efectivo o equivalente de efectivo. El resto de activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando se espera sea cancelado dentro del ciclo normal de explotación, se mantiene principalmente con fines de negociación, debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa, o no tenga el derecho incondicional para aplazar su cancelación. La compañía registra el resto de sus pasivos como no corrientes.

- 3.2 Efectivo y equivalentes al efectivo. - Incluye aquellos activos financieros líquidos en efectivo o disponible en bancos así como inversiones que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde la fecha de adquisición.
- 3.3 Instrumentos financieros. - Un instrumento financiero es cualquier contrato que da lugar a un activo financiero y un pasivo financiero. Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente cuando la compañía pasa a formar parte de las cláusulas contractuales del instrumento.
- 3.4 Inventarios. - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Los valores netos realizables corresponden al precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.
- 3.5 Propiedades, Planta y Equipo

3.5.1 Medición Inicial. - Se miden inicialmente al costo de adquisición.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración. Cuando corresponda incluirá costos de desmantelamiento y retiro del elemento y rehabilitación del lugar sobre el que se asienta el activo.

3.5.2 Medición Posterior (Modelo de Revaluación). - Después del reconocimiento inicial, los bienes de Propiedad, Planta y Equipo se contabilizan por su valor revaluado. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera significativamente del que habría sido calculado utilizando los valores razonables al final de cada periodo.

GRUNDENPLAST SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONOMICO 2019

Los incrementos o decrementos en el valor en libros se reconocen en otros resultados integrales y se acumulan en el patrimonio, como Superávit por Revaluación, excepto si se revierte una disminución en la revaluación previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida que se revierta la disminución.

3.5.3 Método de depreciación y vidas útiles. - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado sobre una base prospectiva.

3.6 Servicios y otros Pagos Anticipados

Comprenden los beneficios económicos futuros que se esperan obtener por los montos anticipados, pagados a los proveedores de los bienes o servicios. Se registran al costo y se devengan en función de los acuerdos o contratos adquiridos contra los resultados del periodo.

3.7 Provisiones. - Son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

3.8 Beneficios a trabajadores

Participación de trabajadores. - La Compañía, reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

3.9 Impuestos. - El gasto por impuesto a la renta representa a la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

3.9.1 Impuesto corriente. - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario, al final de cada período. Para el año 2019, la tarifa impositiva es del 25% sobre su base imponible

GRUNDENPLAST SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONOMICO 2019

- 3.9.2 Impuestos diferidos. – El impuesto diferido se provisiona en su totalidad, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases fiscales de activos y pasivos. Se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.
- 3.10 Reconocimiento de ingresos. - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.
- 3.11 Costos y Gastos. - Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se reconocen.

4. NOTAS RELEVANTES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. EFECTIVO Y BANCOS

Corresponden a valores disponibles y su equivalente en cuentas bancarias, como sigue:

	(US Dólares)	
	2019	2018
Efectivo y equivalentes al efectivo	86,732	137,597

B. CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a valores por cobrar a clientes, anticipos a proveedores y garantías, generados durante el ejercicio 2019, como sigue:

	(US Dólares)	
	2019	2018
Clientes	563.088	415.799
Cheques en Caja clientes	96.783	147.417
Cheques Devueltos	-	1.236
Empleados	-	200
Anticipos a proveedores	2.129	1.440
Garantías	1.200	-
	663.200	566.092

GRUNDENPLAST SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONOMICO 2019

C. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Corresponden a valores por créditos tributarios, generados durante el ejercicio 2019, como sigue:

	(US Dólares)	
	2019	2018
Anticipo de Impuesto a la Renta	5.585	-
Retenciones en Fuente	23.452	4.753
Retenciones ISD	62.717	89.468
Retenciones IVA	450	-
Credito Tributario IVA Compras	815	803
TOTAL	93.019	95.023

D. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Corresponden a saldos al 31 de diciembre, compuestos por los siguientes rubros:

	(En U.S dólares)		
	Adiciones/Retiros		
	2019		2018
Edificios	177.002		177.002
Equipos de Computación	37.191		37.191
Vehículos	200.316		200.316
Maquinarias y Equipos	1'626.747	19.951	1'606.796
Maq. y Equipos Revaluados	384.003		384.003
Muebles y Enseres	26.644		26.644
TOTAL	2'451.903	19.951	2'431.952

Durante el ejercicio 2019, se registraron las depreciaciones respectivas, reflejando un saldo acumulado de acuerdo con las políticas contables:

	(En U.S dólares)		
	Provisión/Ajustes		
	2019		2018
Deprec. Acumulada Costo histórico	1'298.855	129.889	1'168.966
Deprec. Acumulada Costo revaluado	358.713	17.529	341.184
TOTAL DEPRECIACION	1'657.568	147.418	1'510.150
VALOR NETO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	794.335		921.802

GRUNDENPLAST SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONOMICO 2019

E. OBLIGACIONES BANCARIAS POR PAGAR

Corresponden a obligaciones con Instituciones financieras a corto y largo plazo, como siguen:

E.1 Obligaciones Bancarias a Corto Plazo

	(US Dólares)	
	2019	2018
Diners Club	2.120	1.622
Banco Rumiñahui	61.071	553.063
Banco Internacional	71.472	202.712
TOTAL	134.663	757.397

E.2 Obligaciones Bancarias a Largo Plazo

	(US Dólares)	
	2019	2018
Banco Rumiñahui	528.448	755.775

F. PROVISIONES ACUMULADAS POR PAGAR

Corresponden a varias provisiones para cumplir con obligaciones laborales y beneficios a los trabajadores, como sigue:

F.1 Provisiones Acumuladas a Corto Plazo

	(US Dólares)	
	2019	2018
Participación Trabajadores	11.205	13.001
Provisiones Beneficios Sociales	7.055	14.636
IESS por Pagar	3.345	5.984
TOTAL	21.605	33.621

F.2 Provisiones Acumuladas a Largo Plazo

	(US Dólares)	
	2019	2018
Jubilación Patronal	25.249	33.033
Desahucio	10.168	14.426
TOTAL	35.417	47.460

GRUNDENPLAST SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONOMICO 2019

G. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias son:

	(US Dólares)	
	2019	2018
Ventas tarifa 12%	2'816.371	3'262.404
Ventas tarifa 0%	75.777	118.282
(-) Descot/Devoluc.Ventas	90.240	154.619
TOTAL VENTAS NETAS	2'801.908	3'226.067

H. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre de 2019, los Costos y Gastos son:

	(US Dólares)	
	2019	2018
Total Costos	2'418.408	2'699.782
TOTAL GASTOS ADMIN.Y VTAS	287.107	385.698
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	72.845	65.147

5. PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La base de cálculo para determinar la participación de trabajadores en las utilidades de la compañía y la base imponible del impuesto a la renta fue la siguiente:

	(USD en dólares)	
	2019	2018
Utilidad del Ejercicio	74.700	86.676
(-) Participacion Trabajadores	11.205	13.001
(+) Gastos no Deducibles	47.408	27.797
Utilidad Gravable	110.903	101.471
Impuesto a la Renta Causado	27.726	25.368
(-) Anticipo IRTA determinado	-	26.299
(-) Retenciones en Fuente	23.452	22.732
(-) Retenciones Fuente Años Ant.	-	861
(-) Anticipo IRTA pagado	5.585	2.933
(-) Impuesto Salida de Divisas	62.717	89.468
Saldo a favor	(64.029)	(89.695)
Tarifa de Impuesto a la Renta	25%	25%

**GRUNDENPLAST SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONOMICO 2019**

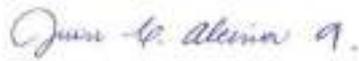
6. CONSOLIDACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía no emite estados financieros consolidados aun cuando esto es requerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A la fecha de emisión de los estados financieros, las declaraciones de impuestos son susceptibles de revisión por parte de la Administración Tributaria

Atentamente,



**CPA Juan Carlos Alcivar A.
C.I. 0921358776
CONTADOR GENERAL**



**ALEXIS ANTONIO DURAN RENDON
GERENTE GENERAL
GRUNDENPLAST S.A.**