

GRUPHAP S.A.

1.- INFORMACION GENERAL

GRUPHAP S.A. es una sociedad anónima constituida en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal es Garcia Goyena #1008 y 6 de Marzo. Su actividad principal es venta al por mayor de materiales, piezas y accesorios de construcción

2.- BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

A continuación detallamos las Notas a los Estados Financieros más significativas que componen las partidas del Balance General y el Estado de Ganancias y Pérdidas.

1.- Caja y Bancos

Los saldos en la mencionada cuenta son los siguientes:

(En dólares)

DETALLE	Al 31 de Diciembre de 2012
-----	-----
Cuentas Corrientes Bancarias	\$14,332.04

2.- Cuentas por cobrar comerciales

Esta partida importante se compone de lo siguiente (en miles de dólares):

DETALLE	Al 31 de Diciembre 2012
-----	-----
Clientes – País	\$117,223.1

3.- Cuentas por cobrar no comerciales

Este rubro está compuesto como sigue en miles de dólares:

CONCEPTO	Saldos 31-12-2012
-----	-----
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (IVA)	\$ 11.77
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (RENTA)	\$ 12,489.39

	\$ 12,501.16
	=====

Estos valores corresponden a los comprobantes de retenciones recibidos por parte de nuestros proveedores y de los créditos de años anteriores

4.- Existencias

Este rubro comprende el saldo final de nuestro inventario de materiales de construcción., según como indica las NIIF para Pymes en la sección 13 en el que se debe especificar el valor en libros y se detalla lo siguiente en miles de dólares:

DETALLE	31-12-2012 -----
Inventario de Productos terminados	\$ 90.531,42

5.- Propiedad, Maquinaria Y Equipo

Este rubro comprende lo siguiente, en miles de dólares:

PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 115.195,99
DEPRECIACION ACUMULADA al 31 de diciembre del 2013:	\$ 62.474,10

El método de depreciación que es está utilizando es el **método lineal** y los porcentajes que estamos aplicando es como indica en el Reglamento Para La Aplicación De La Ley Orgánica De Régimen Tributario en el artículo 25 numeral 6

6.- Cuentas por Pagar

Este rubro comprende las adquisiciones realizadas a nuestros proveedores instituciones bancarias e instituciones del Estado, Y se detalla en miles de nuevos dólares:

Tiene un valor de \$217.645,71

7.- Impuesto a la renta por Pagar

Este rubro comprende el Impuesto del presente ejercicio económico (2012) lo siguiente en miles de nuevos dólares: Tiene un valor de \$1.804,62

8.- Participacion de Trabajadores por Pagar

Este rubro comprende la distribución del 15% de participación a los trabajadores de la empresa y es lo siguiente en miles de nuevos dólares: Tiene un valor de \$1.384,62

9.- Credito Mutuo

Este rubro comprende lo siguiente en miles de nuevos dólares:

Tiene un valor de \$32.418,48

10.- Capital Social:

El capital social de la compañía es de \$1.000,00 y está pagado al 31 de Diciembre del 2012 la cantidad de \$250,00. El total de las acciones es de 1.000 y cada una tiene un valor nominal de \$1,00

11.- Ganancias acumuladas

Este rubro comprende lo acumulado por la empresa de años anteriores y es lo siguiente en miles de nuevos dólares: Tiene un valor de \$27.014,62

12.-Utilidad del ejercicio

Este rubro comprende la utilidad del presente ejercicio económico y es lo siguiente en miles de nuevos dólares: Tiene un valor de \$6.041,56

13.- Ingresos Operacionales

Los ingresos de la compañía están compuestos de las siguientes partidas en miles de dólares:

	31-Diciembre-2012

Ventas Netas	\$ 2'341.947,22

La mayoría de las ventas que realiza la empresa son al contado, representando el 85% de ventas al contado y el 15% de ventas a crédito

14.- Costos y Gastos

Es de \$ 2'332.716.42. Este valor corresponde a sueldos, beneficios sociales, Seguridad social, mantenimiento y reparaciones, combustible, depreciaciones, gastos de gestión, honorarios profesionales que la empresa a generado en el presente año (2012)

15.- Utilidad (pérdida)

La pérdida (ganancia) del período fiscal (en miles de dólares):

Utilidad (Pérdida) del Período (\$ 6.041,56)

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas el 16 de Mayo del 2014

Políticas contables

Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la Compañía. Todas las transacciones, saldos, ingresos y gastos intragrupo han sido eliminados.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y/o servicios (materiales de construcciones y transporte por el envío de los materiales) se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Existencia

Los inventarios están bajo el método promedio, de esta manera se lleva un control minucioso de lo que ingresa a la compañía y las salidas de la misma

Revisión mensual de la existencia del producto

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

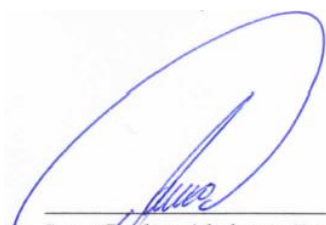
La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. A excepción del crédito que mantenemos con las instituciones financieras que generan intereses

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por periodos de servicio.



Ing. Carlos Alulema Pacheco
Gerente General
C.C. # 0914751268