

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 García 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 2015

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 2015
-----	-----
Efectivo o equivalentes	\$ 1,000.00

2.- Cuentas por cobrar no comerciales

Este rubro está compuesto como sigue en miles de dólares:

CONCEPTO	Saldos 31-12-2015
-----	-----
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (IVA)	\$ 587.35
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (RENTA)	\$ 469.84

	\$ 1,057.19
	=====

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

3.- 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

31-12-2015

Inventario de Productos terminados \$ 30.287,31

4.- 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 2015: \$ 105,160.54

El método de depreciación que se está utilizando es el **método lineal** y lo 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

5.- 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 \$ 40.792,58

6.- Capital Social:

El capital social de la compañía es de \$1.000,00 y está pagado al 31 de Diciembre del 2015 la cantidad de \$250,00. El total de las acciones es de 1.000 y cada una tiene un valor nominal de \$1,00

7.- Reserva legal

Este rubro comprende las reservas establecidas por la ley: Tiene un valor de \$587,35

8.- Costos y Gastos

Es de \$ 23.701,33. Este valor corresponde solo a las depreciaciones realizadas en el periodo 2015

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas el 20 de Abril del 2016

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.



José Villacís Tenorio

CC # 0920999356

CONTADOR