

GRANESPE S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INDICE

Balace general	3
Estado de resultados	4
Estado de evoluci3n del patrimonio de los accionistas	5
Estados de flujos de efectivo	6 - 7
Notas a los estados financieros	8 - 13

Abreviaturas usadas:

- US\$. - D3lares de Estados Unidos de Am3rica (E.U.A.)
- NIIF - Normas Internacionales de Informaci3n Financiera

Notas		ACTIVOS
3	Activos Corrientes:	
3	Efectivo y equivalente de efectivo	628,38
4	Deudores Comerciales	94.001,93
5	Otras Cuentas por cobrar	3.476,72
6	Crédito Tributario	15.639,17
7	Inventario	15.105,87
8	Activo Fijo	40.589,87
9	(-) Depreciación Acumulada	(14.265,30)
10	Otros Activos	1.567,64
	TOTAL ACTIVOS	156.744,28
	PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	
	PASIVOS CORRIENTES:	
11	Proveedores Locales	72.340,55
12	Impuestos corrientes por pagar y otras cuentas por pagar	9.838,23
13	Obligación por beneficios a los empleados	8.005,57
14	Sobregiro bancario	54.780,97
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	144.965,32
	PASIVOS A LARGO PLAZO:	
15	Préstamo Bancario	13.112,40
	TOTAL PASIVOS	158.077,72
	PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:	
16	Capital Pagado	5.000,00
17	Reserva Legal	106,72
18	Resultados acumuladas Años Anteriores	(6.655,29)
19	Utilidad del Ejercicio	215,13
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	(1.333,44)
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	156.744,28

Ver notas a los estados financieros

GRANESPE S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en Dólares)

Notas	INGRESOS:	
20	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	663.990,60
21	COSTO DE VENTA	(491.165,13)
	MARGEN BRUTA EN VENTA	172.825,47
	GASTOS OPERACIONALES:	
22 (-)	Gastos de administración y Venta	(167.490,24)
	UTILIDAD BRUTA	5.335,23
	OTROS (EGRESOS) INGRESOS:	
23	(-) Gastos financieros	(3.653,60)
	TOTAL GASTOS	(171.143,84)
	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DE AÑO	(1.681,63)

Ver notas a los estados financieros

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en Dólares)

	Capital social	Reserva legal	Resultados Integral	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2011 (nota 8)	5,000,00	106,72	(2,478,98)	2,627,74
Cambios en políticas contables	0	0	0	0
Correcciones en errores	0	0	0	0
Cambios del año en el Patrimonio	0	0	0	0
Aumento (Disminución) de capital social	0	0	0	0
Aportes para futuras capitalizaciones	0	0	0	0
Prima por emisión primaria de acciones	0	0	0	0
Dividendos	0	0	0	0
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0	0	0	0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	0	0	0	0
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	0	0	0	0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	0	0	0	0
Resultados Acumulados	0	0	(4,176,31)	(4,176,31)
Resultado integral total del año (nota 9)	0	0	215,13	215,13
Saldos al 31 de diciembre del 2012	5,000,00	106,72	(6,440,16)	(1,333,44)

Ver notas a los estados financieros

GRANESPE S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en Dólares)

**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES
DE OPERACION:**

Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios	674,192,91
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(635,644,81)
Otros Pagos por Actividades de Operación	(34,367,50)
Otros entradas y salidas en efectivo	(3,552,22)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	628,38

Ver notas a los estados financieros

GRANESPE S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en Dólares)

RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL
EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO
POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION.

Depreciación y Amortización	9,474,91
(Aumento) Disminución en:	
Cuentas por cobrar	(9,578,24)
Otros activos	(8,638,69)
Aumento (Disminución) en:	
Cuentas por pagar	26,218,79
Beneficios a empleados por pagar	13,186,44
Otros Pasivos	(31,716,46)
Total	628,38
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS	628,38
ACTIVIDADES DE OPERACION	

Ver notas a los estados financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA

GRANESPE S.A. - Fue constituida en Guayaquil - Ecuador en mayo 6 del 2008 e inscrita en el Registro Mercantil en julio 14 del 2008. Su actividad principal actual es la Venta al por mayor y menor de productos diversos para el consumidor.

La Compañía inicio sus actividades el 14 de mayo del 2008.

2. BASE DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo 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 (IASB).

Los Estados de Situación Financiera se encuentran expresado en Dólares (US\$).

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

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 de línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Activos	
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier

activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el código de trabajo.

Al final del cierre del ejercicio se paga el 15% de participación de trabajadores.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos

Costos y Gastos.- Son registrados mediante el método de acumulación o devengado.

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

(Dólares)

4. Deudores comerciales

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

Bancos:	628,38
.. Locales	628,38
Total	<u>628,38</u>

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

(Dólares)

Clientes	99.888,24
Impuestos:	
.. Retención 1%	<u>(5.263,11)</u>
Subtotal	94.625,13
Menos: Provisión para cuentas incobrables	<u>(623,38)</u>
Total	<u>94.001,75</u>

5. Otras Cuentas por cobrar

Préstamos a empleados	2.429,04
Anticipos a Proveedores	1.047,68
Total	<u>3.476,72</u>

6. Crédito Tributario

A favor de la empresa (Iva)	6.589,87
A favor de la empresa (IR)	9.049,30
Total	<u>15.639,17</u>

Corresponde a retenciones realizadas por nuestros Clientes.

7. Inventario

Paquete Emanuel	443,33
Materia Prima-Al granel	7.360,25
Artículos varios consumo masivo	7.302,29
Total	<u>15.105,87</u>

Corresponde a productos de consumo masivo para la venta.

8-9. Activo Fijo y depreciación acumulada

Maquinarias	9.117,53
Muebles y Enseres	3.685,27
Vehículo	25.297,32
Equipos de computación	2.489,75
Total	<u>40.589,87</u>
(-) Depreciación acumulada	<u>(14.265,30)</u>
Total Activo Fijo	<u>26.324,57</u>

11

18.	<u>Resultados acumulados</u>	
	Pérdida años anteriores	(\$7.380,02)
	Utilidad años anteriores	\$724,73
	Total	\$6.655,29

19. Utilidad del ejercicio
 En el año 2012, la utilidad del ejercicio es de US\$215,13.

20. Ingresos de actividades ordinarias
 Durante el año 2012, las ventas fueron de US\$663.990,60.

Los ingresos son provenientes de la venta de productos diversos al consumidor.

21. Costo de venta en el año 2012 fue de \$491.165,13.

22. Gastos Generales y de Administración

Durante el año 2012, los gastos de administración y venta fueron los siguientes:

	<u>TOTAL</u>	
	(Dólares).	
Administración	52.104,95	
Sueldos y beneficios	7.243,03	
Mantenimiento	1.938,88	
Gastos de Viaje	719,18	
Servicios Básicos	9.445,43	
Transporte	241,73	
Otros Gastos	9.696,14	
Total	81.388,34	
Ventas	45.937,21	
Sueldos y beneficios	3.860,00	
Arrendos	204,00	
Promoción y Publicidad	4.056,17	
Mantenimiento y Reparaciones	1.580,26	
Gastos de Viaje	856,90	
Gastos de Gestión	4.735,74	
Combustible	1.731,77	
Seguros	4.152,99	
Transporte	999,27	
Servicios Básicos	17.997,59	
Otros Gastos	86.101,90	
Total	167.490,24	

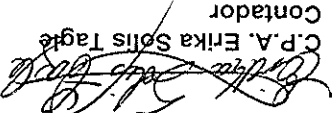
23. Gastos Financieros

Durante el año 2012, los gastos financieros fueron los siguientes:

	<u>TOTAL</u>	
	(Dólares).	
Comisiones Bancarias	1.170,19	
Gastos Bancarios	2.483,41	
Total	3.653,60	

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 30 de marzo del 2012.


C.P.A. Erika Solis Tagle
Contador
Registro # 10.620