

FABRICA DE VELAS HERMINIO DELGADO CIA. LTDA.

Nortas explicativas a los estados financieros correspondientes al ejercicio económico del año 2012

CUENTA CAJA- BANCO:

Al 31 de diciembre de 2012 la empresa cuenta con valores efectivos y equivalentes de efectivo como son:

Caja, efectivo	US\$	696,96
Banco de Guayaquil		3.173,58
Produbanco		35.507,50
Banco del Austro		427,68
Banco del Pichincha		2.467,99
Total		42.273,71

CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre de 2012 la empresa Herminio Delgado Cía. Ltda., ha concedido anticipo de remuneraciones al personal que labora en la empresa, de acuerdo al siguiente detalle:

Hidalgo Rivera Giovanny	250,00
Jiménez Uzhca Blanca	100,00
Siguencia Romero Elsa	200,00
Tarqui Bueno Martha	170,00
Vivar Cusco Mauro	80,00
Quezada Esperanza	70,93
Castro Pizarro Pablo	50,00
Castro Pizarro Luis	50,00
Sánchez Cedillo Danilo	500,00
Tenecela Freddy	250,00
Total	1.720,93

CUENTA CLIENTES:

Al 31 de diciembre de 2012 la empresa cuenta con una cartera que asciende a la suma de

US\$ 689.297,18

y su detalle consta en anexo No. 1.

ANTICIPO A PROVEEDORES:

Se han entregado valores a personas naturales y jurídicas para la provisión de bienes o prestación de servicios y sus saldos al 31 de diciembre de 2012 es:

AIG Metropolitana	1.090,14
Garantías entregas para importaciones	1.200,00
Vaz Seguros S. A.	1.079,75
Ochoa Ernesto	585,00
Delgado Henry	550,00
Total	4.504,89

IMPORTACIONES EN TRANSITO:

Al 31 de diciembre de 2012, la empresa cuenta con los siguientes permisos de importación aperturados:

CLAMCO, para la importación de maquinas	39.270,48
Importación de caldero	2.200,00
Orden 623759 con AM WAX, importacion de pafarina	169,35
Orden 1240 con INDRAW para la importación de parafina	61.652,66
Orden 623808 con AM WAX para la importación de parafina	240,37
Orden 623820 con AM WAX para la importación de parafina	160,00
Orden 20595 con GLOBAL para la importación de parafina	153,06
Total	103.845,92

ACTIVOS POR IMPUESTOS:

La empresa tiene impuesto a la renta anticipado por los siguientes conceptos:

Impuesto a la renta que han retenido los clientes	24.461,70
Impuesto pagado por concepto de salida de divisas	51.472,19
Total	75.933,89

MATERIAS PRIMAS, PRODUCTOS EN PROCESO Y MATERIALES:

Los inventarios con los que la empresa cuenta al 31 de diciembre de 2012 son los siguientes:

Materia prima, parafina	317.353,09
Productos en proceso de elaboración y terminados	43.430,88
Materiales complementarios para la fabricación de velas	87.328,37
Total	448.112,34

PROPIEDAD PANTA Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre de 2012 la cuenta Propiedad Planta y Equipo esta conformada por los siguientes rubros:

Terreno	US\$	182.670,00
Naves industriales, naves		1.461.735,95
Maquinaria y equipos		717.606,52
Muebles y enseres		33.439,53
Equipos de cómputo		20.081,40
Vehículos		245.011,37
Subtotal		2.660.544,77
Depreciación acumulada		-1.542.104,66
Total		1.118.440,11

PASIVOS:

DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre de 2013 la empresa la empresa se ecuentra adeudando los siguientes valores:

Julio Delgado Jara	317.000,00
Gustavo Delgado Moreno	15.000,00
Rodrigo Palacios	62.000,00
Josè Oramas Merchàn	79.000,00
Alejandro Peña	50.000,00
Mario Bueno	10.000,00
Total	533.000,00

PROVEEDORES:

Vaz Seguros	821,07
Nitrollanta	282,08
Total	1.103,15

DIVIDENDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES:

La empresa se encuentra deudando valores por concepto de utilidades de ejercicios anteriores, de acuerdo al siguiente detalle:

Julio delgado Jara	23.742,86
Gustavo Delgado Moreno	9.220,35
Bertha Moreno Mena	60.008,06
Juan Josè Delgado Oramas	4.059,98
Esteban Delgado Oramas	4.609,85
Total	101.641,10

DOCUMENTOS POR PAGAR A INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Produbanco	320.429,24
------------	------------

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Esta cuenta engloba valores a pagar por impuestos, IESS, utilidades y otras cuentas de acuerdo al siguiente detalle:

IVA e impuestos retenidos durante diciembre de 2012	38.544,70
Utilidades del ejercicio 2012	43.542,54
Impuesto a la renta del ejercicio 2012	63.071,14
Iess. Aportes, fondos de reserva y prestamos por dicbre.2012	10.369,91
Otras cuentas por pagar	544,79
Total	156.073,08

PATRIMONIO:

Al 31 de diciembre de 2012, la empresa dispone de las siguientes cuentas patrimoniales:

Capital social	2.000,00
Reservas legales	42.741,33
Reservas por valuación de activos	742.638,58
Reservas por revalorización del patrimonio	78.662,01
Aportes para futuras capitalizaciones	481.613,63
Utilidad del presente ejercicio	183.669,90
Resultado por aplicación de NIIF por primera vez	-269.106,05
Total	1.262.219,40

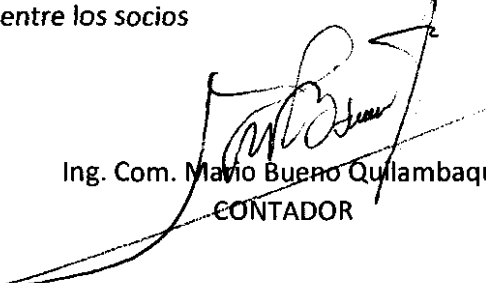
CUENTAS DE INGRESOS:

La empresa ha tenido ingresos por ventas, durante el año 2012 de acuerdo al siguiente detalle:

Venta de velas	2.251.267,58
Ventas de parafina	141.349,98
Ventas de gel	28.184,14
Venta de activos	8.482,14
Otros ingresos	25.922,16
Devoluciones en ventas	-14.188,42
Total	2.441.017,58

COSTOS Y GASTOS:

El costo de producción acciende a la suma de	1.746.911,05
Utilidad bruta del ejercicio	694.106,53
Gastos administrativos	403.822,95
Utilidad operacional	290.283,58
15% participación del personal	43.542,54
Impuesto a la renta del ejercicio 2012	63.071,14
Utilidad a distribuir entre los socios	183.669,90


Ing. Com. Mario Bueno Quillambaqui
CONTADOR