

FABRICA DE VELAS HERMINIO DELGADO CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros correspondientes al ejercicio económico del año 2013

CUENTA CAJA- BANCO:

Al 31 de diciembre de 2013 la empresa cuenta con valores efectivos y equivalentes de efectivo como son:

Caja, efectivo	US\$	416.36
Banco de Guayaquil		3,454.30
Produbanco		280,840.05
Banco del Austro		427.68
Banco del Pichincha		4,540.83
Total		289,679.22

CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre de 2013 la empresa Herminio Delgado Cia. Ltda., ha concedido anticipo de remuneraciones al personal que labora en la empresa, de acuerdo al siguiente detalle:

Gustavo Delgado Moreno	866.97
Total	866.97

CUENTA CLIENTES:

Al 31 de diciembre de 2013 la empresa cuenta con una cartera que asciende a la suma de

	US\$	591,965.22
--	------	------------

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 2013 es:

AIG Metropolitana	1,485.15
Hugo Albarracín	300.00
Mario Feicán	40.00
Vaz Seguros S. A.	1,287.07
Total	3,112.22

IMPORTACIONES EN TRANSITO:

Al 31 de diciembre de 2013, la empresa cuenta con los siguientes permisos de importación aperturados:

ECONOCARGO, importación de montacargas	2,866.46
Importación de caldero	2,200.00
Orden 21956 con GLOBAL WAX importación de parafina	146.57
Orden 1312143542 con SASOL WAX importación de parafina	111.31
Orden 624562 con AMWAX importación de parafina	463.39
Orden 12131443549 con SASOLWAX importación de parafina	148.65
Total	5,936.38

ACTIVOS POR IMPUESTOS:

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

Impuesto a la renta que han retenido los clientes	24,572.04
Impuesto pagado a la salida de divisas	87,994.55
Total	112,566.59

MATERIAS PRIMAS, PRODUCTOS EN PROCESO Y MATERIALES:

Los inventarios con los que la empresa cuenta al 31 de diciembre de 2013 son los siguientes:

Materia prima, parafina	372,247.22
Productos en proceso de elaboración y terminados	98,968.15
Materiales complementarios para la fabricación de velas	101,439.33
Total	572,654.70

PROPIEDAD PANTA Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre de 2013 la cuenta Propiedad Planta y Equipo esta conformada por los siguientes rubros:

Terreno	US\$	212,670.00
Naves industriales, naves		1,561,735.95
Maquinaria y equipos		778,341.17
Muebles y enseres		35,610.32
Equipos de cómputo		21,096.54
Vehículos		245,011.37
Subtotal		2,854,465.35
Depreciación acumulada		-1,627,148.98
Total		1,227,316.37

PASIVOS:

DOCUMENTOS POR PAGAR:

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

Julio Delgado Jara	167,000.00
Marcia Delgado Moreno	50,000.00
Katherine palacios Pons	40,000.00
Rodrigo Palacios	102,000.00
Josè Oramas Merchàn	80,000.00
Alejandro Peña	50,000.00
Mario Bueno	10,000.00
Total	499,000.00

PROVEEDORES:

AM WAX	175,200.00
Otros Proveedores	6,084.06
Total	181,284.06



DIVIDENDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES:

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

Julio delgado Jara	15,059.51
Gustavo Delgado Moreno	9,727.36
Bertha Moreno Mena	68,221.05
Juan Josè Delgado Oramas	4,734.46
Esteban Delgado Oramas	5,161.99
Total	102,904.37

DOCUMENTOS POR PAGAR A INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Produbanco	312,887.06
------------	------------

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 2013	41,286.12
Utilidades del ejercicio 2013	51,771.27
Impuesto a la renta del ejercicio 2013	73,063.07
less. Aportes, fondos de reserva y prestamos por dicbre.2013	11,039.40
Total	177,159.86

PASIVO NO CORRIENTE:

De acuerdo al estudio realizado por una empresa actuaria, las reservas calculadas por concepto de jubilación y desahucio, son las siguientes:

Reservas para jubilación	67,262.93
Reservas para desahucio	27,773.00
Provisiones para beneficios sociales	8,400.51
Total	103,436.44

PATRIMONIO:

Al 31 de diciembre de 2013, 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	610,182.56
Utilidad del presente ejercicio	220,307.45
Resultado por aplicación de NIIF por primera vez	-269,106.05
Total	1,427,425.88



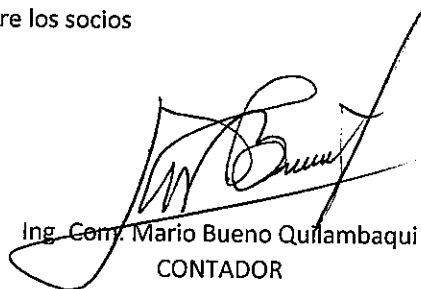
CUENTAS DE INGRESOS:

La empresa ha tenido ingresos por ventas, durante el año 2013 de acuerdo al siguiente detalle:

Venta de velas	2,166,828.09
Ventas de parafina	931,287.92
Ventas de gel	10,759.84
Otros ingresos	2,799.23
Devoluciones en ventas	-31,474.14
Total	3,080,200.94

COSTOS Y GASTOS:

El costo de producción acciende a la suma de	2,355,154.73
Utilidad bruta del ejercicio	725,046.21
Gastos administrativos	379,904.42
Utilidad operacional	345,141.79
15% participación del personal 2013	51,771.27
Impuesto a la renta del ejercicio 2013	73,063.07
Utilidad a distribuir entre los socios	220,307.45



Ing. Com. Mario Bueno Quilambaqui
CONTADOR