

FABRICA DE VELAS HERMINIO DELGADO CIA. LTDA.
 Notas explicativas a los estados financieros correspondientes al ejercicio
 económico del año 2015

CUENTA CAJA- BANCO:

Al 31 de diciembre de 2015 la empresa cuenta con valores efectivos y
 equivalentes de efectivo como son:

Caja, efectivo	US\$	7.350,97
Banco de Guayaquil		58.886,90
Produbanco		203.195,10
Banco del Austro, cuenta de ahorros		427,68
Banco del Pichincha		70.756,15
Banco del Austro, cuenta corriente		29.489,64
Total		370.106,44

CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre de 2015 la empresa Herminio Delgado Cia. Ltda., ha con-
 cedido anticipo de remuneraciones al personal que labora en la empresa, de
 acuerdo al siguiente detalle:

Gustavo Delgado Moreno	9,99
Total	9,99

CUENTA CLIENTES:

Al 31 de diciembre de 2015 la empresa cuenta con una cartera que asciende
 a la suma de

US\$	754.242,63
------	------------

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 2015 es:

Alg Metropolitana	1.977,90
Proveedores varios, según detalle	12.040,12
Marglobal S. A.	300,00
Vaz Seguros S. A.	1.466,99
Total	15.785,01

IMPORTACIONES EN TRANSITO:

Al 31 de diciembre de 2015, la empresa cuenta con los siguientes permisos
 de importación aperturados:

ECONOCARGO, importación de montacargas	2.866,46
Orden 626273 con AMWAX importación de parafina	70.780,60
Orden Xin Hong Chang, importación de parafina	44.940,22
Orden DRS ENVASES ALUMINIO	8.887,68
Orden CLAMCO	1.346,38
Total	128.821,34

mf

ACTIVOS POR IMPUESTOS:

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

Impuesto a la renta que han retenido los clientes 28.222,40
 Impuesto a la renta pagado como anticipos 4.104,50
 Impuesto pagado a la salida de divisas 86.551,99
 Total 118.878,89

MATERIAS PRIMAS, PRODUCTOS EN PROCESO Y MATERIALES:

Los inventarios con los que la empresa cuenta al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

Materia prima, parafina 256.916,03
 Productos en proceso de elaboración y terminados 75.722,72
 Materiales complementarios para la fabricación de velas 166.155,40
 Total 498.794,15

PROPIEDAD PANTA Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre de 2015 la cuenta Propiedad Planta y Equipo esta conformada por los siguientes rubros:

Terreno 212.670,00
 Naves industriales, naves 605.570,38
 Maquinaria y equipos 574.711,78
 Muebles y enseres 55.603,96
 Equipos de cómputo 39.311,98
 Vehículos 132.471,33
 Subtotal 1.620.339,43
 Depreciación acumulada -404.566,03
 Total 1.215.773,40

PASIVOS:

DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre de 2015 la empresa se encuentra adeudando los siguientes valores:

Julio Delgado Jara 15.000,00
 Marcia Delgado Moreno 250.000,00
 Katherine palacios Pons 40.000,00
 Rodrigo Palacios 110.000,00
 José Oramas Merchán 78.000,00
 Alejandro Peña 50.000,00
 Mario Bueno 10.000,00
 Total 553.000,00

PROVEEDORES:

Proveedores extranjeros 115.360,00
 Otros Proveedores nacionales 19.884,05
 Total 135.244,05

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	16.279,65
Gustavo Delgado Moreno	29.371,85
Bertha Moreno Mena	90.770,14
Juan José Delgado Oramas	11.430,26
Esteban Delgado Oramas	8.930,80
Total	156.782,70

DOCUMENTOS POR PAGAR A INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Produbanco	232.172,33
------------	------------

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 2015	36.031,81
Utilidades del ejercicio 2015	30.675,63
Impuesto a la renta del ejercicio 2015	63.209,97
Salarios de diciembre 2015	23.771,42
less. Aportes, fondos de reserva y prestamos por dicbre.2015	14.095,23
Otros valores por pagar	1.278,46
Total	169.062,52

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	186.376,81
Reservas para desahucio	35.744,09
Provisiones para beneficios sociales	12.147,25
Total	234.268,15

PATRIMONIO:

Al 31 de diciembre de 2015, la empresa dispone de las siguientes cuentas patrimoniales:

Capital social	2.000,00
Reservas legales	42.741,33
Reservas por valuación de activos	473.532,53
Reservas por revalorización del patrimonio	78.662,01
Aportes para futuras capitalizaciones	913.124,71
Utilidad del presente ejercicio	110.618,57
Resultado por aplicación de NIIF por primera vez	0,00
Total	1.620.679,15

CUENTAS DE INGRESOS:

La empresa ha tenido ingresos por ventas, durante el año 2015 de acuerdo al siguiente detalle:

Venta de velas	2.321.167,51
Ventas de parafina	1.483.946,68
Ventas de otros productos	7.590,84
Devoluciones en ventas	-61.313,28
Total	3.751.391,75

COSTOS Y GASTOS:

El costo de producción acciende a la suma de	3.104.178,81
Utilidad bruta del ejercicio	647.212,94
Gastos administrativos	449.572,18
Mas: otros ingresos	6.863,41
Utilidad operacional	204.504,17
15% participación del personal 2015	30.675,63
Impuesto a la renta del ejercicio 2015	63.209,97
Utilidad a distribuir entre los socios año 2015	-110.618,57

Ing. Com. Mario Bueno Quilambaqui
CONTADOR

