

W. GARCIA & ASOCIADOS

Nota 7. CARGOS DIFERIDOS

El saldo se integra así:	2013	2012
Materiales y Suministros	33,839	28,370
Impuestos (**)	351,990	230,767
Reparación y Mantenimiento	49,440	0
Primas de Seguros y Fianzas	0	52,329
Otros	1,065	1,065
Gastos Anticipados	436,334	312,531
(**) Crédito por aplicar		
ISR por aplicar 2009	61,294	92,173
ISR por aplicar 2012	91,154	91,154
ISR por aplicar 2013	149,055	0
ISO por aplicar año 2011	0	1,537
ISO por aplicar Enero-Oct 2012	0	34,427
Provisión ISO Oct-Dic/2012	0	11,476
ISO por aplicar Enero-Oct 2013	37,865	0
Provisión ISO Oct-Dic/2013	12,622	0
Total Impuestos	351,990	230,767

Nota 8. OBLIGACIONES INMEDIATAS

Las Obligaciones Inmediatas se integran así:	2013	2012
Gastos por pagar	15,442	114,585
Impuestos y otros	127,876	11,476
Retenciones	1,227	1,066
Otras	0	2,795
Total	144,545	129,922

Nota 9. OTRAS EXIGIBILIDADES

Las prestaciones Laborales se integran así:	2013	2012
Provisión para Aguinaldos	2,000	1,796
Provisión para bonificaciones	12,000	9,745
Provisión para Indemnizaciones	154,499	124,809
Total	168,499	136,350

W. GARCIA & ASOCIADOS

Nota 10. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social se integra así:	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Capital Autorizado y Pagado		
30,000 acciones comunes nominativas con un valor Nominal de Q.100.00 por acción.	3,000,000	3,000,000
Reserva Legal	128,119	116,371
Ganancia por Aplicar de Ejercicios Anteriores	1,172,544	1,613,897
Pérdida por Aplicar de Ejercicios Anteriores	0	(591,733)
Ganancia/(Pérdida) del Período	249,369	234,968
Total	<u>4,550,032</u>	<u>4,373,503</u>
 El valor en libros de cada acción es:	 151.67	 145.78

Nota 11. CUENTAS DE ORDEN

Esta mercadería está integrada por:	2013	2012
Mercadería en Bodegas Propias	20,074,170	45,134,680
Mercadería en Bodegas Habilitadas	33,419,809	41,300,921
Sub-Total	<u>53,493,979</u>	<u>86,435,601</u>
 Títulos sobre Mercaderías en Depósitos	 81,083,837	 96,345,181
Primas de Seguros y Fianzas	110,515,167	161,544,069
Productos por Servicios por Lucro Cesante	0	907,344
Primas de Seguros y Fianzas	5,023	5,017
	<u>245,098,006</u>	<u>345,237,212</u>

W. GARCIA & ASOCIADOS

Nota 12. PRODUCTOS DE OPERACIÓN

Los productos percibidos se integran así:	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Almacenajes en Bodegas Propias	2,918,591	2,362,394
Almacenajes en Bodegas Habilitadas (a	590,083	534,617
Intereses sobre depósitos bancarios	248,440	234,007
Prestación de Otros Servicios (a	727,232	1,118,614
Total Productos	<u>4,484,346</u>	<u>4,249,632</u>

(a: Se dedujeron Q.9,725 y Q.16,072 que corresponden a Productos del Ejercicio 2012 que se ajustarán en febrero/2014.

Nota 13. GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos de operación se integran así:	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Comisiones	425	475
Gastos de Administración	73,029	46,500
Funcionarios y Empleados	584,401	577,798
Impuestos y Contribuciones	63,533	45,276
Honorarios Profesionales	292,236	129,031
Arrendamientos	1,098,712	1,157,426
Reparaciones y Mantenimiento	47,871	48,646
Mercadeo y Publicidad	219,366	430,365
Primas de Seguros y Fianzas	101,379	83,465
Depreciaciones	66,105	46,123
Papelería y útiles	16,110	23,490
Gastos Varios	2,018,410	1,426,199
Total Gastos	<u>4,581,577</u>	<u>4,014,794</u>

Nota 14. PRODUCTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

La almacenadora registra en este rubro las operaciones correspondientes a períodos anteriores tales como ingresos facturados en el mes de diciembre, percibidos en el mes de enero y todos los gastos que fueron generados en fechas anteriores al período actual.

Nota 15. IMPUESTO SOBRE LA RENTA

El impuesto gasto de los períodos 2013 y 2012 se integra así:

	2013	2012
(+)Productos de Operación	4,484,346	4,249,633
(-)Gastos de Operación	(4,581,577)	(4,014,794)
(+/-)Prod. y Gastos de ejercicios anteriores	458,635	109
(+)Productos Extraordinarios	0	20
Renta Imponible	361,404	234,968
(-) Deducción de Exceso de gastos del 97% año anterior	0	277,303
Utilidad y/o (pérdida) fiscal afecta al ISR	361,404	(42,335)
Impuesto Sobre la Renta del año por pagar (31%)	112,035	0

En el período 2013, la entidad realizó la provisión de reserva legal, sobre la utilidad total del período 2012, debido a que fue aplicada la regla 97/3 y no fue objeto de desembolso para el pago del Impuesto determinado a esa fecha, según acta de Asamblea General de Accionistas.

Nota 16. CONTINGENCIAS

- a. Según respuesta del Abogado Dante Marinelli Golom no existe ninguna reclamación judicial a la fecha de nuestro informe, que pudiera afectar los intereses de Almacenadora de la Producción, S.A., al 31 de diciembre 2013.
- b. Las declaraciones definitivas del Impuesto Sobre La Renta, correspondientes a los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2010 a 2013, están sujetas a revisión por parte de la Superintendencia de Administración Tributaria. El derecho del Estado, para efectuar la revisión prescribe al transcurrir cuatro (4) años.