

ALMACENADORA DE LA PRODUCCIÓN, S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015 Y 2014

Nota 1. ORGANIZACIÓN Y FINES

Almacenadora de la Producción, S.A. se constituyó el 19 de marzo de 1994, de acuerdo a las leyes de la República de Guatemala y se inscribió como sociedad en forma definitiva, el 8 de julio de 1994. Mediante, Resolución No. 383-94 del 3 de noviembre de 1994, la Superintendencia de Bancos, resolvió autorizar el inicio de sus operaciones con el público a partir del 4 de noviembre de 1994, conforme autorización otorgada por la Junta Monetaria en Resolución JM-904-93.

El Consejo de Administración aprobó el traslado de instalaciones según acta No. 156 del 31 Marzo de 2005, este traslado se efectuó el 27 de Abril de 2005 así:

- a. Área Administrativa: Nuevo domicilio fiscal situado en la 7^a. Avenida 11-59 zona 9, Edificio Galerías España, 6^o Nivel.
- b. Bodegas: Km. 60 antigua carretera a Puerto de San José, Escuintla, con una área total de 28,380 metros cuadrados.

Nota 2. UNIDAD MONETARIA

Los estados financieros y sus notas están expresados en quetzales, moneda oficial de la República de Guatemala al 31 de diciembre 2015, a esta fecha el tipo de cambio de referencia según el Banco de Guatemala era de Q.7.63237 por US\$ 1.00, y para el 31 de diciembre 2014, era de Q.7.59675 por US\$ 1.00.

Nota 3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables más importantes empleadas por Almacenadora de la Producción, S.A. en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

3.1 Base de Presentación:

Los estados financieros fueron preparados por la administración, de acuerdo al Manual de Instrucciones Contables para los Almacenes Generales de Depósito, emitido por la Superintendencia de Bancos. La presentación de dichos estados se hace de acuerdo con el formato utilizado por los almacenes generales de depósito.

3.2 Efectivo y Equivalentes al Efectivo:

Para efectos de elaboración del estado de flujo de efectivo, se consideró como efectivo y equivalentes al efectivo, el saldo de caja en moneda nacional y los depósitos en bancos del país.

Continuación Nota 3. Principales Políticas Contables....

3.3 Método de Reconocimiento de Ingresos:

La Almacenadora utiliza el método de lo percibido, los ingresos se registran cuando se perciben; y los gastos y pasivos se registran al momento de incurrirse.

3.4 Propiedad Planta y Equipo:

Los Activos Fijos, se presentan al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los desembolsos por reparaciones y mantenimiento que no alargan la vida útil de los activos, se cargan contra los resultados a medida que se efectúan.

3.5 Depreciaciones:

Los activos fijos se deprecian por el método de línea recta, se aplican las siguientes tasas: Mobiliario y Equipo 20%, Equipo de Cómputo 33.33%, Vehículos 20% y Herramientas 25%. Se asigna valor residual de Q.1.00 a los activos fijos; el costo y la depreciación acumulada, permanecen en las respectivas cuentas, hasta que estos activos son vendidos o retirados.

3.6 Indemnizaciones:

La almacenadora registra una provisión para cubrir el pago de indemnizaciones, equivalente al 9.72% de los sueldos pagados en el año; de acuerdo con las leyes laborales de Guatemala, los patronos tienen la obligación de pagarla a sus empleados y trabajadores en caso de despido no justificado.

Nota 4. DISPONIBILIDADES

Integración al 31 de Diciembre:	2015	2014
Caja chica	3,000	4,500
Depósitos a la vista	472,816	357,922
Depósitos de ahorro	179,826	4,079,342
Total	655.642	4,441,764

No existe ninguna restricción sobre las disponibilidades. La cuenta de ahorro devenga una tasa de interés anual del 6%, capitalizable mensualmente.. Los saldos a la vista devengan un interés del 0.68% anual, capitalizable mensualmente.

Nota 5. CUENTAS POR COBRAR

El saldo se integra así:	2015	2014
Anticipo sobre Sueldos (*)	8,900	19,400
Cuentas por liquidar	16,426	15,917
Productos por servicios por cobrar	204,590	123,600
Prestación de otros servicios	51,745	4,934
Faltantes de Mercadería	244,175	0
(-) Estimación específica para Ctas. por Cobrar	(244,175)	0
Total	281,661	168,851

(*) Los anticipos sobre sueldos se integran así:

Francisco R. Reyes Hernández	0	14,583
Aníbal J. Godínez Velásquez	0	2,742
Josué E. Amado Soto	0	2,075
Edwin Danilo Contreras Blanco	8,000	0
Brenda Leticia De la Rosa Reyes	900	0
Total	8,900	19,400

Nota 6. ACTIVO FIJO

El activo fijo está integrado por:

	2015	2014
Mobiliario de Oficina	16,457	6,873
Equipo de Oficina Inversiones corrientes	29,741	29,777
Equipo de Bodegas Inversiones corrientes	148,418	181,966
Vehículos	70,000	70,000
Total	264,616	288,616
(-) Depreciación Acumulada	(110,804)	(116,589)
Activo Fijo Neto	153,812	172,067

No hay ninguna restricción o gravamen sobre estos activos

Nota 7. CARGOS DIFERIDOS

El saldo se integra así:

	2015	2014
Materiales y suministros	41,135	26,335
Créditos por aplicar (*)	467,538	297,871
Reparación y mantenimiento	17,100	5,600
Otros	11,515	4,019
Gastos anticipados	537,288	333,825
Mejoras a propiedades Ajenas (**)	480,591	371,824
(-) Amortizaciones	(162,594)	(71,012)
Total de gastos por amortizar	317,997	300,812
Total Cargos Diferidos	855,285	634,637

(*) Los Créditos por aplicar están integrados así:

	2015	2014
ISR por aplicar	426,946	270,959
ISO por aplicar	40,592	26,912
Total Impuestos	467,538	297,871

(**) Aumento debido a mejoras en bodegas arrendadas y oficinas administrativas.