

**ALMACENADORA DE LA PRODUCCIÓN, S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015**

**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<sup>a</sup>. Avenida 11-59 zona 9, Edificio Galerías España, 6<sup>o</sup> 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 2016, a esta fecha el tipo de cambio de referencia según el Banco de Guatemala era de Q.7.52213 por US\$.1.00, y para el 31 de diciembre 2015, era de Q.7.63237 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:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja chica	3,000	3,000
Depósitos a la vista	404,443	472,816
Depósitos de ahorro	199,844	179,826
<b>Total</b>	<b><u>607,287</u></b>	<b><u>655,642</u></b>

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 0.7% anual, capitalizable mensualmente.

## Nota 5. CUENTAS POR COBRAR

El saldo se integra así:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anticipo sobre Sueldos	100	8,900
Cuentas por liquidar	463,826	16,426
Productos por servicios por cobrar	0	204,590
Prestación de otros servicios	3,300	51,745
Faltantes de Mercadería	0	244,175
(-) Estimación específica para Ctas. por Cobrar	0	(244,175)
<b>Total</b>	<b><u>467,226</u></b>	<b><u>168,851</u></b>

<b>Nota 6. ACTIVO FIJO</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
El activo fijo está integrado por:		
Mobiliario de Oficina	17,107	16,457
Equipo de Oficina Inversiones corrientes	15,638	29,741
Equipo de Bodegas Inversiones corrientes	132,432	148,418
Sistema Informático	24,225	0
Vehículos	70,000	70,000
<b>Total</b>	<b>259,402</b>	<b>264,616</b>
(-) Depreciación Acumulada	(137,442)	(110,804)
<b>Activo Fijo Neto</b>	<b>121,960</b>	<b>153,812</b>

No hay ninguna restricción o gravamen sobre estos activos

#### **Nota 7. CARGOS DIFERIDOS**

El saldo se integra así:	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Materiales y suministros	37,758	41,135
Créditos por aplicar (*)	624,662	467,538
Reparación y mantenimiento	17,100	17,100
Otros	11,515	11,515
<b>Gastos anticipados</b>	<b>691,035</b>	<b>537,288</b>
Mejoras a propiedades Ajenas (**)	480,591	480,591
(-) Amortizaciones	(258,712)	(162,594)
<b>Total de gastos por amortizar</b>	<b>221,879</b>	<b>317,997</b>
<b>Total Cargos Diferidos</b>	<b>912,914</b>	<b>855,285</b>
(*) Los Créditos por aplicar están integrados así:	<b>2016</b>	<b>2015</b>
ISR por aplicar	587,560	426,946
ISO por aplicar	37,102	40,592
<b>Total Impuestos</b>	<b>624,662</b>	<b>467,538</b>

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

#### **Nota 8. OBLIGACIONES INMEDIATAS**

Las obligaciones inmediatas se integran así:	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Gastos por pagar	386	109,214
Impuestos y otros	172,498	3,169
Retenciones	947	1,129
<b>Total</b>	<b>173,831</b>	<b>113,512</b>