

ADUANOR CARGO

OPERADOR LOGISTICO

EMPRESA COMERCIO Y TRANSPORTE INTERNACIONAL DE CARGA PESADA ADUANORCARGO S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES

Registra recursos de liquidez como el dinero en efectivo y manejo de dinero en instituciones financieras corresponden a ingresos provenientes de la prestación del servicio y los pagos a proveedores de bienes o servicios.

Está compuesta por:

- CAJA: Caja chica, Caja general cheques y Caja general efectivo
- BANCOS: se maneja una sola cuenta corriente del Banco de Guayaquil, esta cuenta es utilizada para cumplir con los compromisos de pago a corto y largo plazo, y se registraran todos los depósitos y transferencias de los clientes

NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS

Constituido por los derechos producidos de la prestación de servicios a crédito y por préstamos realizados a terceros

-DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS: donde se registraran las obligaciones contraídas por los clientes que utilizaron los servicios de transporte y logística.

-OTRAS CUENTAS POR COBRAR: están colocados los préstamos a corto plazo realizados a terceros

NOTA 3.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Formados por los pagos anticipados realizados a proveedores

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Constituido por:

- RETENCIONES EN LA FUENTE RENTA: retenciones efectuadas por los clientes
- RETENCIONES IVA EN LA FUENTE: retenciones efectuadas por los clientes

ADUANOR CARGO

OPERADOR LOGISTICO

- CREDITO TRIBUTARIO: valores a favor de la empresa por pagos de impuestos

NOTA 5.- ACTIVOS NO CORRIENTES, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los activos a ser utilizados por más de un año, de los cuales se estima obtener beneficios futuros y no están destinados para la venta.

Compuestos por:

MUEBLES Y ENSERES

VEHICULOS

EQUIPOS DE OFICINA

EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE

DEPRECIACIONES ACUMULADAS: Se registra la distribución sistemática del importe depreciable del costo de los activos bajo el método lineal

NOTA 6.- ANTICIPO CLIENTES

Constituido por los valores a favor del cliente, resultado de saldos a favor o depósitos realizados para gastos de logística

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere a obligaciones contraídas por la empresa con proveedores para el giro normal del negocio.

NOTA 8.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Constituida por los impuestos retenidos a los proveedores y cobrados a los clientes, obligaciones que se deberán declarar a la administración tributaria por los valores generados:

RETENCIONES EN LA FUENTE

RETENCIONES DEL IVA

IVA POR PAGAR VENTAS

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON EL IEES, BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS, PARTICIPACION POR PAGAR

ADUANOR CARGO

OPERADOR LOGISTICO

Se registra todas las obligaciones por pagar a trabajadores por concepto sueldos, fondos de reserva, aportes al IESS, décimo tercer, décimo cuarto sueldo y participación de utilidades; beneficios contemplados en el Código de Trabajo.

NOTA 10.- CAPITAL

Valor que posee la empresa, corresponde el aporte efectuado por los socios con carácter no reintegrable.

NOTA 11.- RESERVAS

Como Compañía Limitada se mantiene obligatoriamente valores en reserva legal y de capital procedentes de las utilidades de la empresa.

NOTA 12.- RESULTADOS ACUMULADOS

Constituida por las utilidades netas de ejercicios anteriores no distribuidas por los socios.

NOTA 13.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representa los ingresos provenientes de los servicios de:

TRANSPORTE

LOGISTICA Y COMERCIO EXTERIOR

NOTA 14.- OTROS INGRESO

Constituido por los ingresos provenientes otras actividades no ordinarias

NOTA 15.- GASTOS DE VENTA

Registra los gastos operativos de la empresa necesarios para brindar el servicio de transporte; constituyen los gastos que generan los vehiculos de la empresa como combustible, repuestos, llantas, depreciación y su mantenimiento, como también los gastos ocasionados por concepto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

SUELDOS Y SALARIOS DEL PERSONAL BODEGA
COMBUSTIBLES

SEGUROS Y REASEGUROS

TRANSPORTE

SERVICIOS BASICOS

BENEFICIOS SOCIALES

ADUANOR CARGO

OPERADOR LOGISTICO

IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

DEPRECIACIONES

MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES

NOTA 16.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Conformado por los gastos que incurre la administración para promover y velar por la eficiencia en el cumplimiento de la gestión así como el normal desarrollo de la función administrativa como son:

SUELDOS Y SALARIOS ADMINISTRATIVOS

ENCOMIENDAS

GASTOS DE GESTION

GASTOS DE VIAJES

SERVICIOS BASICOS

BENEFICIOS SOCIALES

IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

DEPRECIACIONES

GASTOS POR DETERIORO

HONORARIOS

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

NOTA 17.- GASTOS FINANCIEROS

Constituyen los intereses pagados a proveedores por servicios o bienes adquiridos bajo la modalidad de crédito.