

EMPRESA ADUANAS Y COMERCIO EXERIOR DEL NORTE ADUANOR CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES

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

El propósito de la cuenta bancaria del Banco de Guayaquil es cumplir con los compromisos de pago a corto y largo plazo.

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR

Constituido por los derechos producidos de la prestación de servicios a crédito y por préstamos realizados a personas relacionadas con la empresa.

NOTA 3.- PAGOS ANTICIPADOS

Constituido por el IVA pagado por la empresa en sus adquisiciones que dan derecho a crédito tributario, retenciones en la fuente del Impuesto de Renta efectuados por los clientes y el anticipo clientes valores depositados por clientes por adelantado.

NOTA 4.- ACTIVOS DEPRECIABLES Y NO DEPRECIABLES

Corresponde a activos tangibles a ser utilizados por más de un año, se estima obtener beneficios futuros y no está destinado para la venta como el montacargas que se adquirió en el año 2012 para el cargue y descargue de las mercancías almacenadas.

NOTA 5.- DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Se registra la distribución sistemática del importe depreciable del costo de la maquinaria, muebles y equipos que posee la entidad bajo el método lineal se deprecia la maquinaria, los muebles y equipos de oficina a razón del 10% anual, los equipos de computación y software al 33.33% anual.

NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

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

NOTA 7.- BENEFICIOS A TRABAJADORES

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

NOTA 8.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Constituida por retenciones en la fuente y en el IVA generado en los pagos y adquisiciones cumpliendo las disposiciones tributarias, así como también el Impuesto a la Renta generado.

NOTA 9.- CAPITAL

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

NOTA 10.- RESULTADOS ACUMULADOS

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

NOTA 11.- RESERVAS

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

NOTA 12.- INGRESOS ORDINARIOS

Representa los ingresos provenientes de la prestación de servicios de almacenaje durante el 2012 que pueden medirse con fiabilidad.

NOTA 13.- COSTOS Y GASTOS

COSTOS DE TRANSPORTE

Registra los costos incurridos por la empresa para la prestación de servicios como costo de transporte particular, mantenimiento de vehículos, combustible, repuestos, lubricantes, matrículas, seguros, monitoreo, peajes y depreciaciones.

GASTOS DE PERSONAL

Registra los gastos ocasionados por concepto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes como sueldos, aporte patronal, décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones e indemnizaciones.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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 es honorarios profesionales, suministros de oficina, copias, desembolsos por atenciones a trabajadores y clientes, encomiendas, gastos legales, mantenimiento de oficinas y equipos.

GASTOS FINANCIEROS

Corresponden a los gastos relacionados con el mantenimiento de las cuentas en las entidades financieras, chequeras, comisiones bancarias, intereses, es decir, todo concepto que el banco cobra para que la empresa pueda hacer uso de sus servicios.