

ADUANAS Y COMERCIO EXERIOR DEL NORTE ADUANOR CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES

Registra recursos de liquidez como el dinero en efectivo 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 corriente 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 a la Renta y retenciones en la fuente del IVA efectuados por los clientes y anticipos efectuados a proveedores.

NOTA 4.- ACTIVOS DEPRECIABLES Y NO DEPRECIABLES

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

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

Se refiere a obligaciones contraídas por la empresa con proveedores para el giro normal del negocio y saldos de transferencias o depósitos a favor de los clientes.

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 Compañía Limitada 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, montacargas, báscula durante el año 2014 que pueden medirse con fiabilidad.

Registra también los ingresos por intereses financieros derivados de depósitos a plazo fijo que tiene la Empresa en instituciones financieras.

NOTA 13.- GASTOS DE BODEGA

Registra los gastos operativos de la empresa necesarios para brindar el servicio de almacenaje, constituyen los gastos que generan los montacargas 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 GARANTIAS

SERVICIOS BASICOS

BENEFICIOS SOCIALES

IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

DEPRECIACIONES

MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES

ARRENDAMIENTOS

NOTA 14.- 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 15.- GASTOS FINANCIEROS

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