

**ADUANAS & COMERCIO EXTERIOR DEL NORTE ADUANOR CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**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 báscula, 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 registrarán 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 registrarán las obligaciones contraídas por los clientes que utilizaron los servicios de almacenaje, montacargas y arrendamiento.

-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:

- IVA POR PAGAR COMPRAS: IVA pagado por la empresa en sus adquisiciones que dan derecho a crédito tributario

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

TERRENOS

EDIFICIOS

MUEBLES Y ENSERES

MAQUINARIA Y EQUIPO

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**

Se registra todas las obligaciones por pagar a trabajadores por concepto sueldos, fondos de reserva, aportes al IEES, 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:

ALMACENAJE  
MONTACARGAS  
BÁSCULA

**NOTA 14.- INGRESOS POR ARRIENDO**

Registrado mensualmente por el arriendo de las oficinas del Edificio Metropolitan, ubicadas en la Ciudad de Quito

**NOTA 15.- GASTOS DE VENTA**

Registra los gastos operativos de la empresa necesarios para brindar el servicio de almacenaje, montacarga y báscula; 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 REASEGUROS  
TRANSPORTE  
SERVICIOS BASICOS  
BENEFICIOS SOCIALES  
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES  
DEPRECIACIONES  
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES  
ARRENDAMIENTO

#### 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.

#### NOTA 18.- GASTOS ARRIENDO

Generados para el manteamientos del arrendamiento como alcúotas, servicios de corretaje e impuestos