

ADUANAS & COMERCIO EXTERIOR DEL NORTE ADUANOR CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 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:
 - Cuenta Corriente del Banco de Guayaquil: utilizada para cumplir con los compromisos de pago a corto y largo plazo, ingresan los pagos realizados por las liquidaciones de las facturas de los servicios de almacenaje y arrendamiento.
 - Cuenta de ahorros del Banco de Guayaquil: se registran las acreditaciones de los clientes como depósitos o transferencias y mediante esta cuenta se cancelan las liquidaciones de las facturas generadas mediante el ECUAPASS, para que se acrediten en la cuenta corriente, de esta forma las facturas aparecen como pagadas en el ECUAPASS

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 almacenaje 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
- ANTICIPO IMPUESTO RENTA: valores acreditados al SRI por anticipado

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 y pago de facturas por adelantado.

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

ALQUILER DE MAQUINARIA

PESAJE

TARJA

NOTA 14.- INGRESOS POR ARRIENDO

Registrado mensualmente por el arriendo de las oficinas del Edificio Metropolitano, 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 DE BODEGA

COMBUSTIBLES

LUBRICANTES

SEGUROS Y REASEGUROS

TRANSPORTE

AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES

APORTES IESS Y FONDOS DE RESERVA BG

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

DEPRECIACIONES

OTROS GASTOS

BENEFICIOS SOCIALES DEL PERSONAL DE BODEGA

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

ARRENDAMIENTO OPERATIVO

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 DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO

TRANSPORTE

GASTOS DE GESTION

GASTOS DE VIAJE

AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES

APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

DEPRECIACIONES

GASTO DETERIORO

OTROS GASTOS

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES

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 mantenimiento del arrendamiento como alícuotas, servicios de corretaje e impuestos