

**ADUANAS & COMERCIO EXTERIOR DEL NORTE ADUANOR CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

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
- BANCOS: se maneja dos cuentas del Banco de Guayaquil: una cuenta corriente utilizada para cumplir con los compromisos de pago a corto y largo plazo, e ingresan los pagos realizados por las liquidaciones de las facturas de los servicios de almacenaje y arrendamiento. Y la cuenta de ahorros para registrar las acreditaciones de los clientes y mediante esta cuenta cancelar las liquidaciones de las facturas generadas mediante 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 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
- IMPUESTO DIFERIDO JUBILACION PATRONAL: valor correspondiente al 25% de la jubilación patronal procedente del cálculo actuarial 2018
- IMPUESTO DIFERIDO DESAHUCIO: valor correspondiente al 25% del desahucio procedente del cálculo actuarial 2018

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, jubilación patronal, desahucio; 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.- IMPUESTOS DIFERIDOS

Corresponde al 25% de la jubilación patronal y desahucio procedente del cálculo actuarial 2018

NOTA 16.- 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 17.- 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 BÁSICOS
- BENEFICIOS SOCIALES
- IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES
- DEPRECIACIONES
- GASTOS POR DETERIORO
- HONORARIOS
- MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

NOTA 18.- GASTOS FINANCIEROS

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

NOTA 19.- GASTOS ARRIENDO

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