

COMPAÑÍA DE LOGISTICA SELECTS LOGISTICS CIA. LTDA.

1.- NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1- OPERACIONES

Compañía de Logística Select Logistics Cia. Ltda. se encuentra constituida en la República del Ecuador, en la ciudad de Quito el 9 de abril del 2010 y su actividad principal consiste en la prestación de Servicio de Transporte Terrestre, en la modalidad de Carga Pesada a nivel Nacional sujetándose a las disposiciones de la Ley orgánica de Transporte terrestre, Tránsito y Seguridad Vial.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A) Preparación de los Estados Financieros.- (nic 8)

Las Políticas Contables de la Compañía están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales son establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los PCGE se han conservado, hasta donde ha sido posible y conveniente, la nomenclatura de las cuentas y subcuentas, así como la estructura de códigos contables del plan emitido por la Superintendencias de Compañías.

El Plan Contable General no tiene como propósito establecer medidas de control ni políticas contables. En el caso de los controles, éstos obedecen a la identificación de riesgos por parte de la empresa, considerando la probabilidad de ocurrencia y el impacto que puedan causar.

Los PCGE ha sido homogenizado con las NIIF, contemplando aspectos relacionados con la presentación y revelación de información, dichas normas requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Sin embargo se aplican y se la adoptan las políticas contables:

- Base de acumulación o devengo

Los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente de efectivo). Asimismo, se registran en los libros

Contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los que se relacionan. Así, se informa a los usuarios no sólo de las transacciones pasadas que suponen cobro o pago de dinero, sino también de las obligaciones de pago en el futuro y de los derechos que representan efectivo a cobrar en el futuro.

- Negocio en marcha

Los estados financieros se preparan sobre la base de que la entidad se encuentra en funcionamiento y que continuará sus actividades operativas en el futuro previsible.

ACTIVOS

Contiene todos los valores o rubros que corresponden a bienes y propiedades de la Empresa que son: Valores en efectivo así como documentos que otorgan un derecho al cobro, además los gastos realizados por la entidad, que por disposición legal o reglamentaria afectan al ejercicio.

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 3.- EFECTIVO EN CAJA Y EQUIVALENTES

Corresponde a los fondos en efectivo, dinero disponible sin restricciones, con sus respectivas conciliaciones bancarias mensuales y de acuerdo al movimiento realizado en el ejercicio económico entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2012.

CUENTA / AÑO	2012
Banco Produbanco	4.466.20
TOTAL	4.466.20

NOTA 4 .-CUENTAS POR COBRAR

Está constituido por los valores por cobrar a los clientes y la provisión por cuentas incobrables, se aplica el 1% sobre las cuentas pendientes de cobro del periodo.

Cuentas x cobrar clientes	102684.40
(-)Provision ctas incobrables	-2.007.10
TOTAL	100.677.30

NOTA 5 .- IMPUESTO RETENIDOS EN LA FUENTE

Corresponde al crédito tributario por retenciones de periodos anteriores y del periodo

CUENTA / AÑO	2012
tos retenidos en la fuente	8110,05
TOTAL	8110,05

Activo Fijo

La empresa no cuenta con activos fijos, pero su contabilización se aplicara las NIFF

PASIVO CORRIENTE

A) Cuentas por pagar proveedores

Esta cuenta tiene el saldo de cuentas por pagar proveedores a valor en libros

CUENTA / AÑO	2012
Ctas x pagar proveedores	27.177,04
TOTAL	27177,04

B) Cuentas x pagar no relacionadas, corresponde a impuestos por pagar, bodegaje, demorajes y cuentas por pagar varios.

2% Servicios	\$ 4,00
1% retenciones x pagar	\$ 581,25
10% honorarios	\$ 60,00
Impuesto a la renta empleados	\$ 28,98
30% retención iva	\$ 10,66
70% retención iva	\$ 16,80
100% retención iva	\$ 72,00
Bodegaje x pagar	\$ 6.279,59
Demoraje	\$ 565,01
Ctas x pagar varias	<u>\$ 1.635,93</u>
TOTAL	\$ 9.254,22

C) Impuesto a la Renta.- La provisión para Impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables y dicha tasa se reduce al 13% Si las utilidades son reinvertidas.

Impuesto a la renta x Pagar \$ 6.476,59

H) El 15% de la utilidad anual.- La Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

15% participación trabajadores \$ 4.969,25

- l) Provisiones.- corresponden a sueldos x pagar, fondos de reserva, beneficios sociales, préstamos quirografarios por pagar exigibles.

Sueldos x pagar	\$ 351,64
Fondos de reserva	\$ 504,80
less x pagar	\$ 612,19
Beneficios sociales	\$ 2.459,65
Préstamos Quirografarios	\$ <u>262,23</u>
TOTAL	\$ 4.190,51

PATRIMONIO

Son todas las cuentas que registran los aportes de los socios y las utilidades retenidas y la utilidad del ejercicio, etc.

NOTA 6. PATRIMONIO

Corresponde a la aportación de los socios.

El saldo al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

CUENTA / AÑO	2012
Capital	1.000.00
TOTAL	1.000.00

NOTA 7.- RESERVAS

Estos valores corresponden a Reserva legal y facultativa al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

Reseva facultativa	437.65
Reserva legal	453.70
TOTAL	891.35

NOTA 8. UTILIDADES PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES

Estos valores corresponden a resultados retenidos de ejercicios anteriores al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

CUENTA / AÑO	2012
Utilidad de ejercicios anteriores	8.649,06
Resultados	21.322,52
TOTAL	29.971,58

NOTA 9.- RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL

INGRESOS

Constituyen todos los valores recibidos por: servicios estibadores, servicios transportes y otros ingresos. Presentan los siguientes valores:

CUENTA / AÑO	2012
Servicios estibadores	360.00
Servicio transportes	661.815.82
Otros Ingresos	89.00
TOTAL	662.264.82

GASTOS

Constituyen los sueldos de los empleados, aporte patronal, fondos de reserva, beneficios adicionales servicios básicos, vigilancia, publicidad, honorarios, mantenimiento, suministros, capacitaciones, gastos financieros, Comisiones Causadas, Provisiones, Impuestos, Contribuciones, Multas, Depreciaciones, y Otros Gastos. Presentan los siguientes valores:

CUENTA / AÑO	2012
Gastos de ventas	56.224.76
Gastos Administrativos	19.729.81
Gastos de Operación	547.353.50
Gastos financieros	5.828.39
TOTAL	\$ 629.136.46

RESULTADO DEL EJERCICIO

En este periodo se determina que existe un excedente de:

Total Ingresos	662.264.82
Total Egresos	629.136.46
Utilidad del Ejercicio antes imptos	\$ 33.128.36


Ing. Vanessa Cumbal
CONTADOR