

GLT LOGISTIC EXPRES SA

NOTAS EXPLICATIVAS

INTRODUCCION:

GLT Logistic Express SA. es una compañía que tiene como actividad el Servicio de Transporte de carga y encomiendas a nivel nacional. El hecho de avanzar hacia un entorno mundial plenamente globalizado, es imprescindible un proceso de convergencia contable internacional. En su efecto, La superintendencia de Compañías del Ecuador mediante varias resoluciones emitidas, adoptó las Normas Internacionales de Información financieras (NIIF) y determinó su aplicación obligatoria por parte de todas las compañías y Entidades, de acuerdo a la clasificación que loa ha hecho en tres grupos, que progresivamente se ira aplicando. GLT Logistic Express SA. Se encuentra dentro del tercer grupo es decir que a partir del 1 Enero del año 2012 partirá sus Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información financieras (NIIF). Así mismo la Superintendencia de Compañías a emitido resoluciones en la que se puede determinar si se aplicará Normas Completas o Normas para Pymes, de acuerdo a esta perspectiva, GLT Logistic Express SA se encuentra dentro de Pymes ya que sus ingresos no superan los 5.000.000, ni sus activos los 4.000.000 y además por su rotación y actividad de la empresa no mantiene más de 200 trabajadores permanentes. Por lo Tanto los Estados Financieros se efectuaron de acuerdo a Normas para Pymes. Estas Normas tienen el objeto de reflejar en los Estados Financieros la realidad económica de las operaciones para ello a sido necesario establecer principios y políticas contables que ha sido aplicadas para el desarrollo de los Estados Financieros. A continuación se detalla las cuentas o rubros que integran los mismos.

- **NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.-** Es el rubro que integra Caja Chica en donde se receipta las ventas en efectivo y los de cobros de clientes para posteriormente ser depositados a bancos que al final del año nos refleja un valor de 398.19

- **NOTA 4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.-** Son producto de cuentas pendientes a cobrar a nuestros clientes que al 31 de Diciembre del 2012 fueron prestados nuestros servicios y

facturados. Entre ellos los más importantes están. Grupo Superior, Importadora Vega, Gardenia y otros que nos refleja un valor total de 38.359.09 .

➤ **NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS.-** Este rubro se genera por movimientos de años anteriores que serán cobrados en este próximo año que por ser deuda antigua no genera intereses se contabiliza por su valor 34.253.45

➤ **NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-** En este rubro se contabilizan los anticipos entregados a los transportistas para realizar los viajes y es de 3.177.37

➤ **NOTA 7.- PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO.-** Es la provisión incobrables generado por cuentas por cobrar y que se obtiene según política siendo un valor de 4.012.22

➤ **NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-** Son prácticamente los activos fijos que posee la compañías que están distribuidos de las siguiente forma.

Activo fijo	vida útil
Muebles Enseres	10
Equipo de Cómputo	3
Vehículos	5

➤ La compañía no posee edificio propio por lo que genera gasto en arriendo de oficinas Posee Muebles y Enseres ubicados en cada uno de las oficinas

➤ Equipo de Computo incluye todas las computadoras inclusive el costo de un programa contable.

➤ Vehículos al 31 de Diciembre la compañía posee un automotor que nos sirve para transportar mercadería en las distintas ciudades.

➤ Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo.- se aplicado la depreciación acorde a lo estipulado en las políticas es decir por el método de

línea recta y de acuerdo a la vida útil de cada activo fijo, siendo un valor total de 25.391.

- **NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-** Son los considerados como proveedores a quines tenemos que pagar, que se produce por la adquisición de bienes, servicio, para el normal desarrollo de las actividades de la empresa, siendo el valor de 41.190.92.
- **NOTA 10.- PROVISIONES.-** Son las realizadas durante el período como son Décimo Tercero, Décimo Cuarto, Vacaciones, Desahucio. Suma un total de 9.122.39
- **NOTA 11.- CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-** Son deudas por pagar al Servicio de rentas Internas producto de la actuación como agente de Retención hacia nuestro proveedores y el IVA a pagar del mes de diciembre 2012. 532.41
- **NOTA 12.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO.-** El valor de 217.86 es el Impuesto a la Renta a pagar generado por el año 2012
- **NOTA 13.- CON EL IESS.-** De igual manera es el aporte personal y patronal del seguro social a pagar 981.03.
- **NOTA 14.- POR BENEFICIO DE LEY A TRABAJADORES.-** Son sueldos a pagar trabajadores del mes de diciembre 3.978.86
- **NOTA 15.- PARTICIPACION TRABAJADORES DEL EJERCICIO.-** El 15% de Participación de Utilidades del Ejercicio de los Trabajadores que generó este año. 85.75
- **NOTA 16.- OTROS PASIVOS CORRIENTES.-** En este rubro esta considerado a pagar a terceros y un cheque devuelto dando un valor total de 1298.15

- **NOTA 17.- JUBILACION PATRONAL.-** La provisión efectuada para la jubilación patronal que esta considerada en un total de 4409

- **NOTA 18.- DENTRO DEL PATRIMONIO TENEMOS:** Se encuentran el Capital Suscrito, Reserva Legal Utilidades y Pérdidas Acumuladas años anteriores y la cuenta Resultados Acumulados Provenientes de la Aplicación NIIF.

- **NOTA 19.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.-** son producto de su actividad que es la prestación de servicios como transporte de carga y encomiendas que es a lo que se dedica la compañía, generando un total en el año 2012 de 598.403.59 dólares.

- **NOTA 20.- OTROS INGRESOS ORDINARIOS.-** Son otros ingresos que produjo por un interés ganado siendo un valor de 121.22

- **NOTA 21.- GASTOS.-** Son todas las erogaciones producidas para general el ingreso siendo propias de la actividad.