

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE 2018

GENERALIDADES:

GLT Logistic Express SA. Es una sociedad anónima que está ubicada en la ciudad de Ibarra en la Av. Mariano Acosta, su actividad es prestar el servicio de transporte de carga y encomiendas en el país, y con el objeto de reflejar en sus estados financiero la veracidad, confiabilidad y razonabilidad económica de las operaciones del ejercicio 2018 que está considerado desde el 1 Enero al 31 Diciembre, aplica las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes vigentes al 2018) oficializadas en Ecuador y controladas mediante el organismo rector como es la Superintendencia de Compañías la cual norma que, para ser PYMES sus ingresos sean menores a 5.000.000 millones, sus activos menores a 4.000.000 millones de dólares y no mantenga más de 200 trabajadores permanentes, y GLT Logistic Express SA se encuentra dentro de estos parámetros por la cual se aplica las normas para PYMES.

La presentación de los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto obligaciones beneficio empleados a largo plazo, que son valorizadas en base a métodos actuariales, a partir de los registros contables mantenidos por la compañía, los estados Financieros se presentan en miles de dólares americanos moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación.

A continuación se detalla las cuentas o rubros (políticas Contables) que integran los Estados Financieros Individuales de GLT Logistic Express SA.

1.-EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.- Es el rubro que integra Caja Chica en la cual se registran los cobros a clientes en efectivo, Cuentas Bancarias que registramos los depósitos y cheque girados para los diferentes pagos a proveedores y es anexada la conciliación al 31 diciembre que al final del año no presenta cambios en su valor. (anexo1).

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS Y RELACIONADOS.- Son las deudas pendientes de nuestros clientes por situaciones financieras propias de cada cliente, mas no porque sea política de la empresa otorgar créditos, vale recalcar que la política de la empresa es de contado con un margen de cobro de 3 días hasta 30 días. Las cuentas por cobrar son activos financieros y se clasifican en activos corrientes (anexo2).

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO.- Es producto de la provisión incobrables de años anteriores se mantiene en este año.

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

Tanto Muebles Enseres como Equipo de cómputo se presentan al costo histórico y menos la depreciación acumulada aplicado la depreciación al resultado acorde a lo estipulado en las políticas y se aplica el método de línea recta y de acuerdo a la vida útil de cada activo fijo de ser necesario se hace un análisis de deterioro del activo. (anexo3)

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 (Anexo 4).

PROVISIONES.- Son las realizadas durante el periodo como son Décimo Tercero, Décimo Cuarto, Vacaciones, Desahucio.

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.- Son deudas por pagar al Servicio de Rentas Internas producto de la actuación como agente de Retención hacia nuestro proveedores.

15% PARTICIPACION TRABAJADORES.- Participación en utilidades de empleados sobre la utilidad contable que son reconocidos por la compañía como pasivo y como gasto.

CON EL IESS.- De igual manera es el aporte personal y patronal del seguro social a pagar generado a Diciembre

POR BENEFICIO DE LEY.- Son sueldos a pagar trabajadores del mes de diciembre que serán cancelados en el siguiente mes

DENTRO DEL PATRIMONIO TENEMOS: Los rubros del capital suscrito y pagado, Reserva legal, ganancias acumuladas, resultados acumulados adopción NIIF, pérdidas acumuladas y utilidad del ejercicio.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.- Los ingresos se calculan a valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar y son producto de los servicios prestados como transporte.

GASTOS.- Son todas las erogaciones producidas para general el ingreso propio de la actividad.


Javier Godoy
GERENTE


Nemi Moreno
CONTADOR