

EMPRESA DE TRANSPORTES LANCOMTRI S.A.

NOTAS CONTABLES

ESTADOS FINANCIEROS 2012

Los resultados obtenidos en el ejercicio 2012 han sido en base a principios de contabilidad generalmente aceptados y que se aplican en nuestro país.

A CUENTAS ACTIVO CORRIENTE

A1.-La cuenta de caja-bancos tiene como sub cuentas fondos de caja chica, repuestos, aportes semanales por recaudo de las unidades y saldo de las cuentas de bancos.

A11.-El saldo de caja se tiene saldo del movimiento de ingresos en efectivo, fondo de caja chica, repuestos y aportes semanales por recaudo de ingreso diario.

A12.-El saldo de bancos corresponde a la suma de las diferentes cuentas que se mantiene en Banco Austro, Machala, Promerica y Mutualista Azuay.

A2.-La cuenta clientes está integrado por los valores adeudados por los socios en concepto de préstamos y reingresos.

A3.-Anticipo de proveedores se ha realizado en concepto de anticipo para la construcción de la sede y seguros de las unidades por el ejercicio 2013.

A4.- Los derechos tributarios se refieren al movimiento del Impuestos al valor agregado IVA por las compras realizadas durante el ejercicio.

A5.-Los inventarios es el saldo de los repuestos en bodega que se han adquirido para el mantenimiento de los buses.

B.- ACTIVO FIJO

Los valores de los activos están integrados por muebles y equipos de oficina y por las unidades de la empresa que han variado en su costo.

C.- PASIVOS

Los pasivos de la empresa están formados por los valores adeudados a proveedores, obligaciones tributarias, IESS y personal en concepto de provisiones anuales para los sobresueldos adicionales del 2013. Además por el sistema de contabilización de los aportes de los socios se tiene un saldo en cada concepto.

D.- PATRIMONIO.

El Patrimonio está formado por los aportes de los socios para la integración del capital social, la aportación para futura capitalización por los vehículos ingresados a la compañía, las pérdidas de los primeros años y las utilidades.

E.- ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS.

E1.- INGRESOS. La cuenta ingresos por arrendamiento por unidades es el aporte realizado por los socios para el suministro de diesel, lubricantes y repuestos para el normal funcionamiento de los automotores; además se tiene el aporte para gastos administrativos y en este periodo se ha tenido el aporte del gobierno central en concepto de subsidio al transporte para que se mantenga el costo de los pasajes urbanos.

E2.- Los costos por mantenimiento de los buses esta los costos de repuestos, lubricantes, combustibles, mano de obra directa y los costos indirectos.

E3.- Los egresos por administración están conformados por los sueldos, servicios y suministros que han sido necesarios para el normal desempeño de la actividad de la compañía.


Ing. Cont. Manuel Jadan Fajardo
Contador LANCOMTRI S.A.