

# LANCOMTRI S.A.

## EJERCICIO 2014

### NOTAS CONTABLES

Los resultados obtenidos en el ejercicio 2014 han sido en base a principios de contabilidad generalmente aceptados y que se aplican en nuestro país.

#### A ACTIVO CORRIENTE

##### A1.-DISPONIBLE

A11.-CAJA Está integrada por los fondos establecidos para secretaria, contabilidad (aportes semanales en monedas por ingresos de las unidades de la empresa, para ser depositados en bancos y pagos en efectivo), taller (compra repuestos y suministros necesarios para el mantenimiento de las unidades) el saldo en este rubro se debe a la recaudación en la última semana del mes de Diciembre 2014 y se tiene un saldo de \$ 33.986,16

A12.-BANCOS El movimiento de las cuentas bancarias tiene por ingresos por lo siguiente: Aportes semanales de socios ( \$ 350,00) que son entregados por el Consorcio SIR; Subsidio recibidos; pago de cuentas por cobrar; publicidad e intereses, por egresos se tiene pago de proveedores de suministros y servicios así como gastos administrativos y de mantenimiento de las unidades; al cierre se tiene un saldo de \$ 148.722,51 en las cuentas de los bancos: Austro cuenta corriente y de ahorros, Machala, Produbanco, Mutualista Azuay y Cooperativa JET.

##### A13.-REALIZABLE.

A113.-CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS. Conformada por cuentas de Consorcio Concuena en concepto de devolución de pagos realizados en el 2014 y Gasoposto por descuento en facturas emitidas.

A114.-CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS. Deudas de socios por préstamos realizados, cuentas por llantas recibidas y por saldo del consorcio.

A115.-ANTICIPO A PROVEEDORES.-Valores entregados en concepto de seguros para las unidades correspondientes para el año del 2015, saldo de fondos entregados al Consorcio SIR, por anticipos dados al personal del taller, y anticipos a profesionales.

A116.-CUENTAS TRIBUTARIAS.- Son remanentes del movimiento de las declaraciones mensuales de compras y prestación de servicios o sea IVA de compras e ingresos.

A117.-INVENTARIOS.-Los saldos de las cuentas que se tiene clasificado el movimiento de bodega correspondiente a repuestos, lubricantes, resortes y que representa la suma de \$ 155.783,93

#### B.-ACTIVO FIJO

##### B1.-ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE

B11.-TERRENO.- En el ejercicio se ha realizado la adquisición de un nuevo terreno ubicado al frente del taller y que servirá como estacionamiento de vehículos de socios, empleados y otros; teniendo como objetivo final la construcción de la sede social de la compañía, el valor invertido es de \$ 91.968,47 que fue cubierto por un préstamo del banco de Machala y fondos de la empresa.

##### B2.ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

B21.-INMUEBLES.- Se tiene la construcción del taller y oficinas, en el ejercicio se realizó la construcción de plataforma de la fosa de lubricación y reforzamiento del pozo de reserva ubicado bajo la cancha deportiva realizando una inversión de \$ 8.500,00.

B22.-MAQUINARIA Y EQUIPOS.- Se incrementado en la suma de \$ 3.214,90 por la adquisición de radios intercomunicadores, taladro para el taller y sistema de vigilancia de circuito cerrado.

B23.-EQUIPO DE COMPUTACION.- Comprende los equipos necesarios para contabilidad y secretaria teniendo un incremento de \$ 2.356,36

B24.-VEHICULOS.-Están todas unidades de la empresa para el servicio de transporte urbano, en el 2014 se adquirió una camioneta necesaria para la actividad del taller realizando una inversión de \$ 10.500,00.

#### C.- PASIVOS

##### C1.CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

C11.-PROVEEDORES.-Para la actividad administrativa y mantenimiento es necesario recurrir al crédito comercial y también se tiene las obligaciones tributarias (IVA por servicios, retenciones en la fuente e impuestos), obligaciones patronales con el IESS y trabajadores para lo cual se realizan provisiones para el pago oportuno y carga contable mensual

##### C2.-CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

C21.-CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS.-Los fondos entregados por los socios para la realización de actividades diferentes al objetivo de la empresa, por lo que se ha creado las siguientes cuentas:

C211.RECAUDACION DE MULTAS.- Retenciones realizadas a los socios con el propósito de realizar a la devolución o inversión que autoricen los socios.

#### D.- PATRIMONIO.

D1.-CAPITAL SOCIAL. El capital social por disposiciones de la Superintendencia de Compañías y aprobación de la junta general se incrementó en la suma de \$ 24.640,00 para tener un total de \$ 25.600,00 con acciones de \$ 400,00 c/u.

D2.-APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION.- Por el alza del capital social disminuye a la suma de \$ 295.360,00 con aporte de cada socio de \$ 4.615,00 cada uno.

D3.-REVALORIZACION DE ACTIVOS.-Corresponde al incremento del costo de unidades en el ejercicio del 2013.

#### E.- ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS.

##### E1.- INGRESOS.

##### E11.-OPERACIONALES

##### E111.-ARRIENDO UNIDADES

E111a.-UNIDADES.Facturación costo neto entregado a cada socio en forma mensual por el arriendo de unidades ( 1.152.000,00) y otros servicios ( 10.056,05)

E111b.-PUBLICIDAD-Facturación por publicidad colocada en las unidades

##### E112.-APORTES DE SOCIOS

E112a.-REINGRESOS.Transferencia de unidades entre accionistas

E112b.-APORTES.-Saldo aportes semanales y facturas ( 12.800,00), multas socios ( 11.050,00) y otros.

E112c.-OTROS INGRESOS.-Venta de repuestos obsoletos, intereses bancos y pagos diversos por devolución de materiales ocupados.

E2.-EGRESOS CORRIENTES

E21.-COSTOS DIRECTOS

E211.-INVENTARIO INICIAL.-Repuestos, lubricantes y resortes existentes a Enero 1 2014

E212.-COMPRAS

E2121.-INVENTARIOS.-Adquisición de repuestos y no utilizados hasta Diciembre 31 2014

E2122.-MANTENIMIENTO.-Repuestos, combustibles, lubricantes, materiales varios utilizados en cada unidad en el ejercicio 2014; Mano de obra de talleres particulares por arreglos no realizados en Lancomtri.

E2123.-INVENTARIO FINAL.-Repuestos y lubricantes existentes en bodega a Diciembre 31 2014

E22.-COSTOS INDIRECTOS

E221.-REMUNERACIONES.- Sueldos y adicionales pagados a los mecánicos del taller en base de sueldos según respectiva categoría.

E222.-SERVICIOS MECANICOS Y VIGILANCIA.-Servicios ocasionales de mecánicos y adicionales; Servicio de vigilancia del local contratado a Segproser.

E223.-SERVICIOS INDIRECTOS.-Mantenimiento y materiales que por su naturaleza no se puede clasificar por unidades.

E3.-EGRESOS ADMINISTRACION

E31.-REMUNERACIONES.-Pagos realizados a personal administrativo más adicional de acuerdo a las respectivas leyes.

Las cuentas de horas extras son los pagos realizados a monitores en forma mensual.

La cuenta de bonificaciones son valores pagados mensualmente en roles a Presidente y Gerente en concepto de gastos de representación y responsabilidad.

La cuenta honorarios profesionales a empresas pago sus servicios facturados.

La cuenta honorarios empresas en concepto de servicios transferencias de recaudaciones.

La cuenta servicios son pagos a personal ocasional

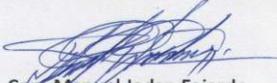
E32.-SERVICIOS.- Gastos por los servicios necesarios para la marcha de la empresa como:

Arriendos que son pago por locales de instalación de relojes de control, local de reuniones de socios.

Gastos sociales.-Egresos realizados para las reuniones de socios con motivo del día de la madre y fin de año.

E33.- SUMINISTROS Y MATERIALES.-Materiales necesarios para actividad administrativa e uniformes para los choferes.

E34.-GASTOS FINANCIEROS-DEPRECIACION DE ACTIVOS.-Pagos de comisiones e intereses a bancos.



Ing. Com. Manuel Jadan Fajardo  
Contador