

LANCOMTRI S.A.

EJERCICIO 2016

NOTAS CONTABLES ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1

Los resultados obtenidos en el ejercicio 2016 han sido en base a principios de contabilidad generalmente aceptados que se aplican en nuestro país (SRI, Superintendencia de Cias) del Ecuador, y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

El Objetivo de los estados financieros es informar la situación financiera, rendimiento y el flujo del efectivo de la entidad para la toma de decisiones económicas. Mostrar los resultados de la administración gerencial, además la comprensibilidad de parte de los socios (sección 2 # 2,2-2,3-2,4); relevantes y fiables (sección 10 # 10,4)

ACTIVOS

Nota 2

2.1.-CAJA Está integrada por los fondo establecidos para secretaria, general (aportes semanales en monedas por ingresos de las unidades, para ser depositados en bancos), taller (compra repuestos y suministros necesarios para el mantenimiento de las unidades) el saldo de los fondos a final del 2016 se tiene la suma de \$ 3.721,46

2.2.-BANCOS El movimiento de las cuenta bancarias tiene por ingresos por lo siguiente: Aportes semanales de socios (\$ 350,00) que son entregados por los socios en concepto de arriendo de las unidades; servicio de transporte unidades; prestamos de socios para cubrir necesidades de la empresa; 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 \$ 201.879,60 en las cuentas de los bancos: Austro cuenta corriente y de ahorros, Machala, Produbanco, Mutualista Azuay , Cooperativa JEP Jardín Azuayo.

(Clasificación según sección 11 # 11,5)

Nota 3

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS. Deudas de socios por préstamos realizados por un total de \$ 36.697,49.

Nota 4

INVENTARIOS.-Los saldos de las cuentas de los repuestos y herramientas existentes en bodega correspondiente por un monto de \$ 196.512,01, se ha adoptado el sistema de valoración promedio para los egresos de bodega e ingresos de acuerdo a la respectiva factura. (Sección 13)

Nota 5

ANTICIPO A PROVEEDORES.-Valores entregados para la compra de repuestos y prestación de servicios en el taller teniendo un saldo de \$ 5.825,89

Nota 6

CUENTAS TRIBUTARIAS.- Son remanentes del movimiento de las declaraciones mensuales de compras y prestación de servicios e ingresos en concepto de IVA , retenciones del Impuesto a la renta y el anticipo a la renta del 2016 dando una suma de \$ 32.205,81

Nota 7

El activo fijo se ha clasificado tomando en cuenta su uso en la actividad de empresa y que va tener una vida útil mayor a un año y el costo del mismo, el importe de depreciación del activo se ha realizado en forma sistemática a lo largo de su vida útil a excepción de los terrenos, tomando en cuenta su valor residual.

7.1 TERRENO.- La empresa para realizar su actividad de mantenimiento adquirió en el ejercicio anterior por una suma \$ 105.717,69

7.2 -INMUEBLES.- La construcción de los talleres y oficinas por el monto de \$ 244.287,83 con lo que se mantienen las unidades de la empresa para prestar sus servicios a la comunidad, tiene una depreciación del 5% anual.

7.3 -MUEBLES Y ENSERES Se ha incrementado en la suma de \$ 660, 00, con una depreciación del 10%

7.4.-MAQUINARIA Y EQUIPOS DE COMPUTACION.- Se incrementado en la suma de \$ 3.400,38 por la adquisición de herramientas dando un total de \$ 29.715,44 por su naturaleza experimenta un 33,33%

7.5.-VEHICULOS.-Estan todas unidades de la empresa para el servicio de transporte urbano, en el 2016 se mantuvieron la misma inversión en \$ 719.478,43 tomando en consideración su vida útil se aplica el 6,67%

7.6 -OTRAS PROPIEDADES.- Se han adquirido en un monto de \$ 509,79. Tiene una depreciación del 10%

(Sección 17 numeral 17.2-17.5-17.6-17.8-17.18)

C.- PASIVOS

NOTA 8

Los pasivos son obligaciones de la compañía surgidas a raíz de la actividad realizada durante el ejercicio que se informa y que están pendientes de su cancelación (sección 22 numeral 22.1-22.2-22.4)

8.1.-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 en un monto de \$ 111.154,42

8.2.-CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS.-Los fondos entregados por los socios para la realización de actividades diferentes al objetivo de la empresa adquisición de acciones, repuestos para bodega y otros conceptos, teniendo un saldo de \$ 466.489,36:

PATRIMONIO.

El Patrimonio es la participación residual entre los activos y los pasivos a la terminación de ejercicio contable (sección 22 numeral 22.2)

Nota 9

9.1 -CAPITAL SOCIAL. El capital social está integrado por 64 acciones por de \$ 400,00 dando un total de \$ 25.600,00.

9.2.-APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION.- Luego de incremento del capital social este rubro queda en la cantidad de \$ 295.360,00 correspondiente a cada socio de \$ 4.615,00.

9.3. RESERVAS Integrado por los rubros de revalorización de activos y legal que suman \$ 4.557,86

9.4 RESULTADOS: Se tiene pérdidas \$ 1.192,00 y ganancias del ejercicio \$ 5.838,04 queda una diferencia de \$ 4.646,04

Nota 10

En esta se detalla la contabilización de los ingresos corrientes de actividades ordinarias procedente de:

10.1 INGRESOS OPERACIONALES: Se tiene por arriendo operativo de unidades y servicio transporte público urbano por un monto de 1.367.067,34 (sección 20 numeral 20.4)

10.2 OTROS INGRESOS- Ingresos por intereses en el mantenimiento de las cuentas bancarias por un total de \$ 2.448,07

(Sección 23 numeral 23.1)

Nota 11

En los egresos del ejercicio están contabilizados todos los egresos realizados por la empresa para poder desarrollar su actividad de mantenimiento de las unidades, servicios administrativos y financieros.

11.1-EGRESOS CORRIENTES- se tiene el costo del mantenimiento de las unidades: Inventario inicial \$ 169.895,67-Compras realizadas \$ 766.868,11- Inventario final a fines del ejercicio \$ 193.673,12 y los gastos indirectos (Mano de obra materiales y vigilancia) \$ 119.879,94 dando costos de \$ 862.970,60.

11.2.-EGRESOS ADMINISTRACION Gastos realizados para los siguientes grupos: Remuneraciones \$ 98.182,63- Servicios varios \$ 73.548,43-Suministros y Materiales \$ 3.350,47 -Depreciación de Activos \$ 84.770,57 -Financieros \$ 935,71 teniendo total de \$ 260.687,75

Nota 12

EGRESOS DE LAS UNIDADES.-Están las cuentas de remuneración, servicios y materiales por un valor global de 237.570,95.

Nota 13

El resultado obtenido por la empresa de acuerdo a los ingresos \$ 1.367.067,34 y los egresos realizados por la misma de \$ 1.361.229,30 dando una utilidad de \$ 5.838,04 que servirá de base para el cálculo de bonificación a los empleados y el impuesto a la renta por el año de 2016


Ing. Cpm Manuel Jeda Fajardo
Contador Lancontri SA

—