

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA LANCOMTRI S.A.
DE TRANSPORTE URBANO**

EJERCICIO 2017

BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES, se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) y en base a principios de Contabilidad generalmente aceptados que se aplican en nuestro país (SRI, SUPERCIAS) del Ecuador.

OBJETIVO.- Que los Estados Financieros reflejen la situación y el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como también el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos de la entidad para la toma de decisiones; suministrando la información adicional a las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO TOTAL USD 1,067,589.39

Conjunto de bienes, derechos y recursos con los que dispone la entidad.

ACTIVO CORRIENTE USD 675,984.85

Establecen las Cuentas Contables que integran el balance de situación o a la vez que su disponibilidad se lo pueda obtener de inmediato. La Compañía mantiene cuentas de Caja Chica y Bancarias en; Banco de Machala, Banco del Austro Cuenta Corriente y de Ahorros, Produbanco, Coop. Jardín Azuayo, Coop. JEP, Mutualista Azuay las cuales son conciliadas mensualmente; con un saldo al 31 de diciembre del 2017 de 324,021.20 dólares.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA	%
Caja	3,721.46	1,694.13	(-2,027.33)	-54.48
Bancos	201,879.60	322,327.07	120,447.47	59.66

ACTIVOS FINANCIEROS USD 12,296.98

Incorpora el derecho a recibir ingresos futuros por parte de los socios de la compañía; importes de cuentas por cobrar que no generan intereses, o de acuerdo a las condiciones de las partes se amplía el plazo de vencimiento de la obligación, generando tipo de interés.

ACTIVOS FINANCIEROS	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA	%
Documentos y Cuentas por Cobrar	36,697.49	12,296.98	(-24,400.51)	-66.49

INVENTARIOS USD 270,781.09

Lista de herramientas, materiales, repuestos, lubricantes que pertenecen a la Compañía y que son destinados para el consumo interno de las Unidades.

INVENTARIOS	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA	%
Repuestos	167,543.63	239,174.21	71,630.58	42.75
Lubricantes	21,434.23	5,066.86	(-16,367.37)	-76.36
Resortes-Paquetes	4,695.26	10,679.24	5,983.91	127.45
Seguro Interno		6,529.38	6,529.38	100.00
Herramientas	9331.40	9,331.40	0.00	0.00

ANTICIPO A PROVEEDORES-EMPLEADOS USD 5266.24

Son valores entregados a proveedores por la compra de repuestos, prestación de servicios profesionales y personal que labora en la compañía.

ANTICIPO PROVEEDORES- EMPLEADOS	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA	%
Anticipo Proveedores	1,820.04	700.00	(-1,120.04)	-61.54
Anticipo Empleados	4,005.85	4,566.24	560.39	13.99

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES USD 63,619.34

Valores que corresponden al movimiento de las declaraciones mensuales de compra y prestación de servicios; en concepto de IVA, retenciones en la fuente del impuesto la renta, anticipo a la renta del 2017, existiendo una gran diferencia en Crédito Tributario IVA por la razón de que se ha venido considerando la modalidad de arriendo unidades con tarifa 12% IVA hasta mediados del mes de Septiembre del presente periodo para luego considerar la aportación de los socios en el mes subsiguiente como cuotas de administración lo cual se lo considera con valor cero por ciento IVA.

ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES	POR	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA	%
Crédito Tributario IVA		7,806.49	42,867.94	35,061.45	449.13
Crédito Tributario IR		155.08	72.90	(-82.18)	-52.99
Anticipo Impuesto Renta		12,215.76	9,272.24	(-2,943.52)	-24.09
IVA en Compras		12,026.59	11,406.26	(-620.33)	-5.16

ACTIVO NO CORRIENTE USD 391,604.54

Son un elemento importante en la estructura económica de la compañía, pero al ser inversiones a largo plazo, no sirven para conseguir liquidez (dinero) en corto plazo.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO USD 391,604.54

Está conformado por la inversión de bienes de larga duración, tomando en cuenta su uso en la actividad de la compañía, con una vida útil mayor a un año y su depreciación se ha realizado de forma sistemática a lo largo de su vida útil a excepción de terrenos, tomado en cuenta su vida residual de acuerdo a lo permitido por la legislación tributaria, con una adquisición en Muebles y Enceres de acuerdo a las necesidades de la compañía.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA	%
Terrenos	105,717.89	105,717.89	0.00	0.00
Edificios	244,287.83	244,287.83	0.00	0.00
Muebles y Enceres	660.00	1,485.00	825.00	125.00
Maquinaria y Equipo	29,715.44	29,854.44	139.00	0.47
Equipo de Computación	4,553.60	5,682.60	1,129.00	24.79
Vehiculos	719,478.43	719,478.43	0.00	0.00
Otros	509.79	509.79	0.00	0.00
TOTAL	1,104,922.78	1,107,015.78	2,093.00	0.19
(-)Depreciación Acumulada	673,957.36	715,411.24	41,453.88	6.15
ACTIVOS FIJOS NETOS	430,965.42	391,604.54	-39,360.88	-9.13

PASIVO UDS 732,433.06

Está conformado por el total de las fuentes del financiamiento, en donde se cuenta con las fuentes provenientes de terceros, lo que conforma el pasivo como obligaciones de la compañía surgidas por la actividad que realiza durante el ejercicio.

PASIVO CORRIENTE USD 150,088.36

Está conformado por cuentas por pagar por concepto de facturas a proveedores por la compra de repuestos, lubricantes, resortes y materiales varios para el consumo de las unidades de la compañía.

CUENTAS DOCUMENTOS PAGAR	Y POR	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA	%
Cuentas por pagar Proveedores		83,203.67	94,271.31	11,067.64	13.30
Prestamos Financieros			35,097.27	35,097.27	100.00
Obligaciones Tributarias		15,317.04	1,101.62	(-14,215.42)	-92.81
Obligaciones Patronales		12633.71	19,618.16	6,984.45	55.28

PASIVO NO CORRIENTE USD 582,344.70

Son pasivos a largo plazo que están representados por todas las deudas cuyo plazo de vencimiento mayor a un año, dentro de este rubro se registró el subsidio entregado por el Gad Municipal del Cantón Cuenca la suma de \$182,400.00 correspondiente a las 64 unidades por un valor de 2,850.00 cada una.

CUENTAS DOCUMENTOS PAGAR	Y POR	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA	%
Cuentas por pagar Socios		466,489.38	582,344.70	115,855.32	24.84

PATRIMONIO USD 329,288.19

Es la participación residual entre los activos y los pasivos que constituyen fondos propios que son los aportes de socios, conformado al 31 de diciembre del 2017 por:

PATRIMONIO	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA	%
Capital Social	25,600.00	25,600.00	0.00	0.00
Aportes Para Futura Capitalización	295,360.00	295,360.00	0.00	0.00
Reservas	693.89	1277.69	583.80	84.13
Resultados Integrales	3,863.97	3863.97	0.00	0.00
Resultados Acumulados	-1,192.00	3,186.53	4,378.53	-367.33

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**INGRESOS USD 1,439,178.78**

La compañía registra ingresos por: arriendo unidades, servicios de transporte urbano y otros ingresos por concepto de intereses de movimiento de las cuentas bancarias que mantiene la compañía con entidades bancarias.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA	%
Arriendo Unidades y Prestación de Servicios	1,364,619.27	1,437,717.63	73,098.36	5.36
Intereses	2,448.07	1,461.15	(-986.92)	-40.31

GASTOS USD 1,433.310.64

Partida contable (de dinero) que cierta y directamente disminuye el beneficio, correspondiendo a los desembolsos que se generan con la finalidad de sustentar las operaciones operativas, administrativas, y de gestión de la compañía.

	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA	%
EGRESOS CORRIENTES	862,970.60	962,475.56	99,504.96	11.53
Gastos Unidades	743,090.66	829,059.61	85,968.95	11.57
Mano de Obra- Mantenimiento Flota	94,995.63	93,246.08	(-1,749.55)	-1.84
Otros Costos Indirectos	24,884.31	25,207.63	323.32	1.30
Gastos Seguro Interno		14,962.24	14,962.24	100.00
EGRESOS ADMINISTRACION	260,687.75	200,484.04	(-60,203.71)	-23.09
Gastos de Venta	93,529.01	57,664.94	(-35,864.07)	-38.35
Gastos Administrativos	166,323.03	140,314.88	(-26,008.15)	-15.64
Gastos Financieros	835.71	2,504.22	1,668.51	199.65
EGRESOS UNIDADES	237,570.95	270,351.04	32,780.09	13.80
Remuneración Conductores	197,989.37	206,718.63	8,729.26	4.41
Indemnizaciones		16,000.00	16,000.00	100.00
Materiales y Servicios	39,581.58	47,632.41	8,050.83	20.34

RESULTADOS

El resultado obtenido por la compañía del ejercicio económico 2017, antes de la participación de trabajadores e impuestos es de USD. 5,868.14

RESULTADOS DEL EJERCICIO AÑO 2017	
CONCEPTO	VALOR
TOTAL INGRESOS	1,439,178.78
TOTAL GASTOS	1,433,310.64
UTILIDAD DEL EJERCICIO	5,868.14



Ing. Cpa. Mariana Espinoza

CONTADORA LANCOMTRI S.A.
RUC: 0104971395001