

LANCOMTRI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTAS ESPECÍFICAS QUE SUSTENTAN LAS CUENTAS CONTABLES PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y equivalentes de efectivo.- El disponible (Efectivo) está compuesto por los saldos en caja general, cajas chicas, así como los saldos de las respectivas cuentas corrientes y de ahorros que están destinadas para el giro normal del negocio y expresado en dólares de los Estados Unidos de América.

Cuentas por Cobrar.- Las transacciones de cuentas por cobrar, son registradas a su valor neto realizable y comprenden valores por cobrar de las operaciones propias del negocio es decir de la prestación del servicio a crédito a corto plazo; son reconocidos en base a los aportes que deben entregar los socios.

Las cuentas por cobrar y prestamos son considerados activos financieros excepto de aquellas cuentas de vencimiento superior a un año.

Provisión por cuentas incobrables.- Registra los montos provisionados durante el ejercicio económico para cubrir eventuales pérdidas de aquellas cuentas que resultan de difícil cobro, cuentas que están clasificadas como incobrables. La provisión por cuentas incobrables se realiza del cálculo del 1% de los créditos del periodo. Para que una cuenta sea considerada como incobrable, que no es recuperable, se tiene que analizar ciertas características como el tiempo de vencimiento y la naturaleza del derecho del cobro.

Inventarios.- Los inventarios así como las inversiones se consideran de rotación o transformación inmediata y serán valuados y reconocidos por el valor de mercado menos costos y gastos de adquisición. Para la medición regular del costo de los inventarios se utilizara la fórmula del costo promedio. Para aquellos inventarios que sufran de obsolescencia o caducidad se procederá a dar de baja, afectando a los resultados del periodo.

La Compañía LANCOMTRI S.A. Concilia los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos al menos una vez al año de manera obligatoria.

Propiedades, planta y equipo.- La Propiedad, planta y equipo de la entidad es reconocida a su valor neto de adquisición, es decir son contabilizados al costo, basados en los avalúos técnicos que se deben realizar a cada bien o activo que conforman este grupo de activos; considerando la depreciación acumulada y pérdidas acumuladas por el desgaste del bien.

Los bienes incluidos en propiedades planta y equipo se deprecian a través del método de línea recta durante su vida útil económica.

Medición Inicial: La partida de propiedad, planta y equipo se medirá inicialmente por su costo.

Medición Posterior: Después de la medición inicial, el activo se registrara al costo menos la depreciación acumulada y el valor acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Método de depreciación y vida útil: El costo de propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, la vida útil estimada y valor residual son revisadas al final del de cada año.

LANCOMTRI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

La utilidad o pérdida que surja de la venta o retiro de un activo fijo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Deprec. %</u>
Edificios	20	5%
Equipo de oficina	10	10%
Vehículos	5	20%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de computación	3	33%

Cuentas por pagar.- Registra las obligaciones contraídas por la Compañía en la adquisición con proveedores de bienes o servicios. Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación.

Obligaciones Laborales.- Corresponde a las obligaciones que LANCOMTRI S.A., tiene por concepto de: sueldos y salarios por pagar, beneficios sociales e indemnizaciones laborales, para con sus empleados o beneficiarios que se determinan de acuerdo con la ley laboral vigente.

Provisión para jubilación Patronal y Desahucio.- Para el cálculo de esta provisión la Compañía tiene previsto el estudio actuarial respectivo.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que represente mínimo el 50% del capital social. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas. En el presente período la compañía presenta utilidad, motivo por el cual se procederá con la reserva.

Ingresos.- Los ingresos se aplican a la cuenta de resultados y provienen principalmente de la prestación de servicios de transporte público de pasajeros.

Reconocimiento de costos y gastos.- Los costos y gastos se aplican a las cuentas de resultados y proviene principalmente de los sueldos y salarios y beneficios sociales de los choferes de las diferentes unidades de transporte de la compañía, costos de inventarios de repuestos y accesorios; mantenimiento y reparaciones de las unidades de transporte, combustibles, depreciaciones, gastos de administración y otros costos y gastos.

Impuesto a las ganancias.- Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas, la Compañía establece y cancela el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable.

Impuesto a la renta.- La tasa del impuesto a la renta se aplicara sobre la base imponible, la cual puede diferir de la utilidad según el estado de resultados debido principalmente a los gastos no deducibles y a las rebajas especiales. Para el año 2018 el porcentaje para el pago del impuesto a la renta es del 25% para las sociedades, tarifa que disminuye al 22% para microempresas.

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE:

LANCOMTRI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Disponible

La Sociedad Considera como efectivo y equivalentes al efectivo, el efectivo existente en caja, saldos en las cuentas corrientes bancarias, las inversiones a corto plazo de gran liquidez

Los equivalentes al efectivo tienen propósitos de inversión que le permiten cumplir sus objetivos de pago a corto plazo.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
Caja 1 Contabilidad	367,35	982,29
Caja 2 Secretaría	0	429,14
Caja 4 Taller	534,56	282,70
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	901,91	1.694,13

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE:

Bancos:

Los saldos de estas cuentas están conformado por los valores que la entidad mantiene en las cuentas corrientes y de ahorros en las instituciones financieras del país; están conciliados al 31 de diciembre del 2018. Estos valores provienen de las actividades operativas de transporte de la compañía; (aporte de accionistas, cuotas por servicios transporte urbano) obtenidos, durante el ejercicio económico, lo cual se utiliza para el pago de empleados y proveedores por adquisiciones en compras de bienes, (repuestos) que forma parte del inventario destinado para consumo interno de la flota vehicular que mantiene la Operadora de Transporte Urbano LANCOMTRI S.A.

BANCOS		
CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
BANCO DE MACHALA	28.942,34	37.400,91
BANCO DE PICHINCHA	201.948,23	0.00
BANCO DE PICHINCHA-INVERSION	412.066.00	0.00
BANCO DEL AUSTRO	54.694,30	190.968,2
BANCO DEL AUSTRO CUENTA AHORROS	30.686,66	10.152,54
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO JARDIN AZUAY	14.251,32	18.355,9
COOPERATIVA JEP LTDA DE AHORRO Y CREDITO - FONDO SE	6.544,76	3.541,47
COOPERATIVA JEP LTDA. AHORRO Y CREDITO	5.095,52	54.496,46
MUTUALISTA AZUAY	0.00	7.411,29
Total Bancos	754.229,43	322.327,07

LANCOMTRI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 2

Activos Financieros:

La sociedad clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial:

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros mantenidos para negociar. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo. Los derivados también se clasifican como adquiridos para su negociación a menos que sean designados como coberturas. Los activos de esta categoría se clasifican como activos corrientes. La sociedad mantiene activos financieros en esta categoría.

Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionados:

Están conformadas por cuentas que representan derechos de cobro a Compañías relacionados que se derivan de las ventas de bienes y servicios que realiza la compañía en razón de su actividad Económica, los saldos acreedores deben ser contabilizados como pasivos.

Activos Financieros		
CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	1.386,00	200,00
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	18.246,99	12.096,98
Total Activos Financieros	19.632,99	12.296,98

NOTA 3

Inventarios:

Los inventarios se consideran de realización inmediata y serán valuados o reconocidos a su valor neto de realización o adquisición; la compañía cuenta con un inventario de mercadería (Repuestos, Lubricantes, Llantas y Accesorios) disponibles para el mantenimiento de la flota vehicular, inventario que es valorado al costo, periódicamente se realiza un muestreo de productos con la finalidad de evitar las pérdidas y el deterioro. El inventario utiliza como método de valuación, el método promedio ponderado, y su registro es contabilizado al costo de adquisición.

Inventario Productos Terminados en Almacén		
CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
INVENTARIO REPUESTOS	170.488,45	239.174,21
INVENTARIO LUBRICANTES	5.352,34	5.066,86
INVENTARIO LLANTAS	35.289,00	0,00
INVENTARIO RESORTES-PAQUETES	7.554,40	10.679,24
INVENTARIO SEGURO INTERNO	4.194,12	6.529,38
HERRAMIENTAS	10.764,94	9.331,40
Total Inventarios Productos Terminados En Almacén	233.643,25	270.781,09

LANCOMTRI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 4

Servicios y Otros pagos Anticipados:

Los pagos por servicios y otros pagos anticipados representan una erogación efectuada por servicios que se recibe o por bienes que se consume en el uso exclusivo del negocio, el propósito final no es venderlos sino utilizarlos en el proceso productivo.

Anticipo Proveedores Nacionales.- Son los valores cancelados como anticipos a los proveedores por la adquisición de bienes y servicios durante el ejercicio económico a diferencia del periodo anterior existe un valor mayor debido a la renovación de la flota vehicular.

Anticipos Sueldos a Empleados: La compañía LANCOMTRI S.A. para su operación administrativa y productiva dispone de personal que trabaja en cumplimiento de sus funciones, los mismos que por motivos de carácter imprevisto solicitan a los administradores, autorización para ser beneficiario del anticipo que serán descontados en los respectivos roles de pagos mensuales.

Préstamo Empleados: Es el saldo de préstamos entregados a los trabajadores bajo relación dependencia mediante autorización y cumpliendo con las políticas expuestas, este saldo al 31 de diciembre de 2018 alcanza al valor de \$ 4.715,80.

Servicios y Otros Pagos Anticipados		
CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
Anticipo Proveedores	196.150,00	700,00
Préstamo Empleados	4.715,80	0,00
Anticipo Sueldos a Empleados	216,24	4566,24
Total Servicios y Otros pagos Anticipados	201.082,04	5.266,24

NOTA 5

Activos por Impuestos Corrientes:

Son valores que proveniente de las cuentas que intervienen en las declaraciones mensuales del formulario 104, Impuesto al Valor Agregado. Cuando se realiza la liquidación del IVA Cobrado y del IVA Pagado, se obtiene un valor a pagar si el IVA en ventas de bienes o servicios es superior al IVA en compras, caso contrario se determina un crédito tributario por adquisición, también consta en este rubro los valores provenientes de las retenciones en la fuente y Retenciones del IVA del impuesto a la renta que le efectuaron a la compañía los clientes de bienes o servicios durante el ejercicio económico 2018.

Activos por Impuestos Corrientes		
CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
Crédito Tributario del IVA	151.160,36	42.867,94
Anticipo Impuesto a la Renta	12.374,47	9.272,24
Crédito Tributario IR a Favor de la Empresa	373,78	72,90
IVA en Compras	10.807,67	11.406,26
Total Activos Impuestos Corrientes	174.716,28	63.619,34

LANCOMTRI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 6

Propiedad Planta y Equipo:

Registran los valores de las propiedades planta y equipo, la depreciación acumulada, las pérdidas del valor, las revaluaciones y mejoras, estas últimas si son de importancia se capitalizan, mientras que los reembolsos menores, reparaciones y mantenimiento, que no mejoran el activo y no alargan su vida útil se cargan directamente al gasto.

El costo de la propiedad planta y equipo se deprecian aplicando el método de depreciación de línea recta, previo estudio y análisis respectivo considerando su vida útil estimada.

Se entiende por vida útil el tiempo durante el cual se espera que la propiedad planta y equipo, contribuirá a la generación de ingresos. El tiempo de vida útil de propiedad, planta y equipo se determina considerando, entre otras condiciones, el tiempo de uso, la acción de factores naturales, aspectos tecnológicos y los cambios en la demanda de los bienes o servicios que contribuyen al desarrollo en la producción diaria de la compañía.

Propiedad Planta y Equipo		
	31/12/2018	31/12/2017
CONCEPTO	Valor	Valor
Terrenos	105.717,69	105.717,69
Edificios	244.287,83	244.287,83
Muebles y Enseres	1.485,00	1.485,00
Maquinaria y Equipo	31.338,44	29.854,44
Equipo Computación	6.081,60	5.682,60
Vehículos	719.478,43	719.478,43
Otras Propiedades Planta y Equipo	509,79	509,79
Total Propiedad Planta y Equipo	1.108.898,78	1.107.015,78

NOTA 7

Depreciación Acumulada Propiedades Planta y Equipo:

La depreciación es la pérdida de valor de los activos fijos depreciables hasta cumplir con su vida útil. La compañía deprecia la propiedad, planta y equipo por el método de línea recta y contabiliza el gasto y la provisión en forma mensual.

Propiedad Planta y Equipo		
	31/12/2018	31/12/2017
CONCEPTO	Valor	Valor
(-)DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS	-61.665,03	-49.450,59
(-)DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-297,35	-148,79
(-)DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	-14.931,38	-11.406,58
(-)DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS COMPUTACION	-4.361,58	-3.346,70
(-)DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-650.928,05	-650.928,05
(-)DEPRECIACION ACUMULADA OTROS	-232,41	-130,53
Total Propiedad Planta y Equipo	-732.415,80	-715.411,24

LANCOMTRI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 8

Cuentas y Documentos por pagar:

Están clasificados en estas cuentas un fondo de accionistas de la compañía, para la renovación flota vehicular y todos aquellos proveedores de bienes y servicios adquiridos por la Compañía LANCOMTRI S.A. que durante el ejercicio económico 2018 quedaron pendientes de pago, estas obligaciones constan en los documentos de soporte como son facturas y otros documentos basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

También son considerados como pasivos financieros, se registran a su costo amortizado, corresponde a este rubro el valor razonable inicial menos las devoluciones; se da de baja un pasivo financiero cuando expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

Las Cuentas y Documentos por Pagar consisten en obligaciones por pagar de la compañía cuando realiza transacciones a crédito, préstamos, recepciones de valores por pagar entre otros.

Cuentas y Documentos por pagar		
CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
	Valor	Valor
ABONO SOCIOS RENOVACION FLOTA	168.960,00	0,00
CUOTA SOCIOS RENOVACION FLOTA	20.000,00	0,00
LOCALES	70.706,58	93.857,80
PROVEEDORES FONDOS SOCIOS	3.493,10	413,51
PRESTAMOS FINANCIEROS	0,00	35.097,27
Total Cuentas y Documentos por pagar	263.159,68	129.368,58

NOTA 9

Otras Obligaciones Corrientes:

Con la Administración Tributaria:

Se refieren a las obligaciones pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas al 31 de Diciembre 2018. Contiene los valores por concepto de retenciones en la fuente del IVA y RENTA en la adquisición de bienes y servicios a los proveedores, al ser agentes de retención se está dando cumplimiento a lo estipulado en la Ley De Régimen Tributario Interno su reglamento de aplicación y el Código Tributario

IESS por Pagar:

Todos los empleados que se encuentran bajo relación dependencia están sujetos a las leyes laborales, y como organismo de control está el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, a que el empleador tiene la obligación de cancelar mensualmente las Planillas de Aportes; así como también Planilla de Préstamos Empleados y Fondos de Reserva IESS, correspondientes al mes de diciembre del 2018.

Por Beneficios de Ley a Empleados:

Comprende Sueldos y Salarios, provisiones que se realizan mensualmente a los empleados que se encuentran bajo el sistema de relación dependencia conforme lo establece el Código de

LANCOMTRI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Trabajo vigente, todo empleador deberá cancelar por beneficios sociales a sus trabajadores, el incumplimiento será objeto de multas y sanciones.

Otras Obligaciones Corrientes		
CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
Con la Administración Tributaria	851,15	1.101,62
Con el IESS	4.129,04	3.984,95
Por Beneficios de Ley a Empleados	14.582,73	15.633,91
Total Otras Obligaciones Corrientes	19.562,92	20.719,78

NOTA 10

Cuentas y Documentos por pagar Largo Plazo:

Las cuentas y documentos por pagar a Largo Plazo de la compañía LANCOMTRI S.A. corresponden a los aportes a socios para la compra y renovación de las unidades y otras obligaciones productos de las actividades operativas que deben ser cancelados a los proveedores de bienes o devueltos a los socios según lo estipula el reglamento interno vigente de la compañía.

Cuentas y Documentos por pagar Largo Plazo		
CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
	Valor	Valor
DESCUENTO EN CONCEPTO DE MULTAS	787,96	107,50
PRODUCCION/GASTOS UNIDADES 23-27-39-41-44-45-59-64	260.758,77	260.758,77
FONDO SEGURO INTERNO APORTE SOCIOS	6.544,76	26.796,56
APORTE SOCIOS REPOSICION DE UNIDADES	790.522,17	230.250,89
FONDO DIRECTORIO	16.531,32	50.501,56
SUBSIDIO APORTE SOCIOS REPOSICION UNIDADES	32.435,69	0,00
FONDO LLANTAS 2014-06	34.400,00	9.129,42
Total Cuentas y Documentos por pagar largo Plazo	1.141.980,67	577.544,70

NOTA 11

Capital:

Registra el valor de los aportes sociales realizados por los asociados cuando se constituyó el ente económico respaldado por la escritura pública de constitución, previo cumplimiento de los requisitos legales de constitución.

Capital Suscrito o Asignado		
CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
Capital Suscrito o Asignado	25.600,00	25.600,00
Total Capital Suscrito o Asignado	25.600,00	25.600,00

LANCOMTRI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 12

Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones:

Los aportes para futuras capitalizaciones son procedimientos de naturaleza temporal, permiten a los accionistas poner a disposición de la compañía recursos sin estar obligados a la capitalización. Es decisión de la junta general capitalizar estos aportes o devolverlos, también la junta general tiene la facultad de no realizar la emisión de acciones. Consideremos que solo los accionistas pueden realizar anticipos para futuras capitalizaciones. Estos aportes para futuras capitalizaciones provienen del aporte de socios entregados en especie (Vehículos entregados a la Compañía para la operación y funcionamiento).

Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones		
CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones	295.360,00	295.360,00
Total Aporte Socios para Futuras Capitalizaciones	295.360,00	295.360,00

NOTA 13

Reservas:

La Ley de Compañías de la República del Ecuador establece que las compañías anónimas transfieran a reserva legal por lo menos 10% de la Ganancia Neta Anual, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Esta Reserva no está sujeta a distribución, excepto cuando se liquida la compañía, también puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones del Ejercicio Económico.

En una sociedad anónima, la reserva legal es un ahorro que la sociedad tiene que guardar obligatoriamente. Consiste en la retención del beneficio recibido durante el ejercicio económico tiene finalidad de aumentar el patrimonio basándose en una existencia de normativa legal.

Reserva Legal		
CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
Reservas Legal	1.651,78	1.277,69
Total Reservas Legal	1.651,78	1.277,69

NOTA 14

Otros Resultados Integrales:

Estas cuentas patrimoniales proceden de revaluaciones de los activos de propiedad de la compañía LANCOMTRI S.A. previo análisis y estudios que abalzan el incremento en valores de los bienes.

Otros Resultados Integrales		
CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
Superávit por revaluación de Propiedades	3.863,97	3.863,97
Total Otros Resultados Integrales	3.863,97	3.863,97

LANCOMTRI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 15

Resultados Acumulados:

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permitan identificar su origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo con las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en resultados acumulados o se compensan con la reserva legal u otras reservas y cuentas patrimoniales de disposición de los accionistas.

Las utilidades acumuladas son aquellas que la compañía ha ganado y no han sido distribuidos a los accionistas, estos fondos son retenidos y se reinvierten en la compañía permitiendo su crecimiento o para solventar alguna emergencia.

Resultados Acumulados		
	31/12/2018	31/12/2017
CONCEPTO	Valor	Valor
UTILIDAD 2014	1.878,59	1.878,59
UTILIDAD 2015	2.027,78	2.027,78
UTILIDAD 2016	4.378,53	4.378,53
PERDIDAS 2013	-5.098,37	-5.098,37
Total Resultados Acumulados	3.186,53	3.186,53

NOTA 16

Resultado Del Ejercicio:

Es el resultado obtenido por la compañía producto de su actividad económica la que puede ser utilidad o pérdida. Cuando los ingresos son mayores que los costos y gastos se produce la utilidad y por el contrario cuando los costos y gastos son mayores que los ingresos se genera la pérdida. La Compañía LANCOMTRI S.A. en el ejercicio económico del año 2018 obtuvo la siguiente utilidad:

Resultados del Ejercicio		
CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
Resultados del Ejercicio	6.323,33	5.868,14
Total Resultado del Ejercicio	6.323,33	5.868,14

NOTA 17

Ingresos:

Los Ingresos por actividades ordinarias procedentes de los servicios de Transporte Urbano de Pasajeros se reconocen cuando ha concluido la etapa de presentación del servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable en contraprestación recibida por los servicios prestados.

Se entiende por ingresos al incremento de recurso económicos por aportaciones de los accionistas y a las operaciones de transporte público cumpliendo de esta manera su objetivo.

LANCOMTRI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CONCEPTO	NOTA N°	31/12/2018	31/12/2017	VARIACION
INGRESOS TOTALES	17	1.279.817,51	1.439.178,78	-159.361,27
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		606.425,41	1.437.717,63	-831.292,22
OTROS INGRESOS		659.246,44	0,00	659.246,44
INGRESOS FINANCIEROS Y NO OPERACIONALES		14.145,66	1.461,15	12.684,51

NOTA 18

Costos:

Son costos operativos que corresponden a desembolso por concepto de Mantenimiento y Reparación de la Flota Vehicular que forma parte de la Operadora de Transporte LANCOMTRI S.A. están incluidos en estos rubros la Mano de Obra Directa y los Gastos indirectos.

CONCEPTO	NOTA N°	31/12/2018	31/12/2017
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	18	1.098.860,15	1.220.071,99
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		780.317,05	829.059,61
(+) MANO DE OBRA DIRECTA		74.155,93	93.246,08
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		25.974,12	25.207,63
(+) OTROS COSTOS SEGURO INTERNO		6.557,39	2.207,63
COSTOS UNIDADES DE LA COMPAÑIA		211.855,66	270.351,04

NOTA 18

Gastos:

Son Aquellos gastos administrativos y gastos generales que son necesarios para llevar a cabo las actividades ordinarias de la compañía incluye gastos el personal, que laboro en la Compañía LANCOMTRI S.A durante el Ejercicio Económico 2018. Los Gastos son registrados de acuerdo con el método devengado.

CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017	VARIACION
GASTOS	174.634,03	200.484,04	-25.850,01
GASTOS DE ADMINISTRACION	156.020,42	140.314,88	15.705,54
GASTOS DE VENTA	16.489,10	57.664,94	-41.175,84
GASTOS FINANCIEROS	2.124,51	2.504,22	-379,71

Nota 19

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujo de efectivo tiene como objetivo primordial proporcionar a los usuarios de los estados financieros información suficiente y relativa sobre la capacidad de la compañía para generar el efectivo y sus equivalentes, evaluar los cambios en los activos netos de la entidad, su estructura financiera (incluyendo su liquidez y solvencia) y su capacidad para afectar los montos y los plazos de los flujos de caja con el fin de adaptarse a las cambiantes circunstancias y oportunidades.

LANCOMTRI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

El Estado de Flujos de Efectivo clasifica los flujos de caja durante el período en tres actividades: Actividades de Operación, Actividades de Inversión, y Actividades de Financiamiento.

Actividades de operación

Son las actividades que producen ingresos para la compañía, no forman parte de estas actividades las de Inversión y Financiamiento. Los flujos de efectivo de operación incluyen a los actuales cambios de los activos y el pasivo exigible.

Actividades de inversión

Se refiere a la adquisición de activos a largo plazo como propiedad, planta y equipo, inversiones a largo plazo (inversiones en acciones) e inversiones a corto plazo que no son equivalentes de efectivo.

Actividades de Financiamiento

Son actividades que producen cambios en el capital propio y del financiamiento de la compañía.

Nota 20

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conforme a lo requerido por las disposiciones del Código del Trabajo, la compañía procede a determinar el 15% de participación a trabajadores y por incentivos tributarios la empresa queda exenta de pagar el impuesto a la renta y el anticipo del impuesto a la renta sobre este rubro, según lo establece la Ley.

Nota 21

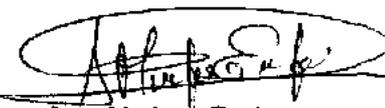
REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-11 con Registro Oficial No. 879 del viernes 11 de noviembre de 2016, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes.- No existen activos y pasivos contingentes que la Administración los conozca y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros a Diciembre 31 del 2018.

Cumplimiento de medidas correctivas de parte de entidades gubernamentales de control interno y externo.- Durante el presente período no han existido recomendaciones de los organismos de control que ameriten revelación adicional.

Eventos posteriores.- La Administración de la Compañía considera que entre diciembre 31 del 2018 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 29 de marzo 2019 (fecha de emisión de los estados financieros del período 2018) no existen hechos posteriores que alteren la presentación de los estados financieros.


Ing. Cpa. Mariana Espinoza

CONTADOR LANCOMTRI S.A.
RUC: 0104971395001