

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

EJERCICIO 2019

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, SUPERCÍAS) 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 \$ 4,895,025.66

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

ACTIVO CORRIENTE \$ 1,342,533.40

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 una cuenta de Caja Chica y Cuentas Bancarias en; Banco de Machala, Banco de Pichincha, Banco del Austro Cuenta Corriente y de Ahorros, Cooperativa Jardín Azuayo, Cooperativa JEP en la misma que se mantiene vigente la inversión de una póliza, y la apertura de una Cuenta de Fideicomiso de Administración de fondos para el pago de las cuotas de préstamos, deuda que se ha contraído con la adquisición de unidades de transporte nuevas, cuentas que son conciliadas mensualmente; con un saldo al 31 de diciembre del 2019 de 213.784,25 dólares.

CAJA

Caja S1 Contabilidad	\$ 4,367.83
----------------------	-------------

BANCOS

Banco de Machala	\$ 17,969.20
Banco de Pichincha	\$ 109,684.82
Banco del Austro	\$ 10,079.33
Banco del Austro Cuenta Ahorros	\$ 339.76
Coop. JEP Ahorro y Crédito Póliza	\$ 31,849.75
Cooperativa de Ahorro y Crédito Jardín Azuay	\$ 18,865.71
Cooperativa JEP Ltda. de Ahorro y Crédito - Fondo	\$ 830.32
Cooperativa JEP Ltda. Ahorro y Crédito	\$ 18,797.23
Fideicomiso Administración Lancomtri S.A. Fidc541	\$ 1,000.00

ACTIVOS FINANCIEROS \$ 129,827.81

Incorpora el derecho a recibir ingresos futuros por parte de clientes y 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.

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados y relacionados, por el valor de \$ 129,827.81

INVENTARIOS \$ 201,587.25

Lista de Repuestos, Lubricantes, Llantas, Resortes, Seguro, Herramientas que pertenecen a la Compañía y que son destinados para el consumo interno de las Unidades.

Repuestos	\$ 153,026.82
Lubricantes	\$ 10,682.12
Llantas	\$ 15,422.45
Resortes-Paquetes	\$ 6,890.01
Seguro Interno	\$ 3,633.70
Herramientas	\$ 11,932.15

ANTICIPO A PROVEEDORES-EMPLEADOS \$ 105,929.24

Son valores entregados a proveedores por la prestación de servicios y anticipos al personal que labora en la compañía.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES \$ 691,404.85

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 2019, existiendo una gran diferencia en Crédito Tributario IVA por la razón de ser una compañía que presta servicios de transporte urbano los mismos que gravan tarifa 0% IVA, como también se ah adquirido unidades de transporte nuevas en el periodo 2019.

Crédito Tributario (IVA) a favor de la Empresa	\$ 601,311.50
Crédito Tributario (IR) a favor de la Empresa	\$ 1,614.92
Anticipo de Impuesto a la Renta	\$ 13,472.39
Iva en Compras	\$ 71,438.20
Retención Clientes	\$ 3,567.84

ACTIVO NO CORRIENTE \$ 3,552,492.26

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 \$ 3,552,492.26

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 Enseres de acuerdo a las necesidades de la compañía, cabe recalcar que durante este año 2019 la Compañía inicio el proceso de renovación Vehicular de acuerdo a la **Ordenanza para el mejoramiento de la calidad de Servicio de Transporte Público de Pasajeros Urbanos en el Cantón Cuenca y puesta en marcha el plan de Renovación de Flota Vehicular**, expandida por el GAD municipal del Cantón Cuenca en el año 2018, periodo en el cual se ha realizado la renovación de 35 unidades a un costo de \$ 111,500.00 cada una dando una inversión total de \$ 3,902,500.00.

Terrenos	\$ 105,717.69
Edificios	\$ 244,287.83
Muebles y Enseres	\$ 1,485.00
Maquinaria y Equipo	\$ 31,338.44
Vehiculos, Equipos de Transporte Nuevos	\$ 3,484,374.95

Equipo de Computación	\$ 6,300.60
Vehículos, Equipos de Transporte	\$ 539,589.43
Otros Propiedad, Planta y Equipo	\$ 509.79
(-) Depreciación Acumulada	\$ -861,111.47

PASIVO \$ 4,557,629.79

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 \$ 2,762,185.32

Está conformado por Cuentas por Pagar, por concepto de Aportaciones Accionistas para la Renovación de Unidades, facturas a Proveedores por la compra de repuestos, combustible, lubricantes, resortes y materiales varios para el consumo de las Unidades de la Compañía, préstamos y obligaciones tributarias.

Fondo por Pagar Accionistas	\$ 1,240,960.00
Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 503,481.41
Prestamos Financieros	\$ 987,628.67
Administración Tributaria	\$ 9,823.64
Obligaciones Patronales	\$ 20,291.60

PASIVO NO CORRIENTE \$ 1,795,444.47

Son pasivos a largo plazo que están representados por todas las deudas cuyo plazo de vencimiento mayor a un año, basada en una valoración actuarial con fecha al 31 de diciembre del 2019 con un valor de \$ 1,795,444.47

PATRIMONIO \$ 330,196.45

Es la participación residual entre los activos y los pasivos que constituyen fondos propios que son los aportes de 64 acciones nominativas de \$ 400.00 cada una dando una totalidad de \$25,600.00, Aportes para Futura Capitalización por un valor de \$ 295,360.00, Reservas \$1,705.20, Resultados Integrales \$ 3,863.97, Resultados Acumulados \$ 3,667.28, conformado al 31 de diciembre del 2019.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS \$ 1,560,795.76

La compañía registra ingresos por: Servicios de Transporte Urbano y Otros Ingresos por concepto de Cuotas para mantenimiento de la Flota Operativa e intereses de movimientos de las Cuentas Bancarias que mantiene la Compañía con Entidades Bancarias un total de \$ 1,560,795.76.

GASTOS - COSTOS \$ 1,553,596.34

Corresponde al normal funcionamiento de las actividades durante el periodo 2019 con desembolsos que se generan con la finalidad de sustentar las operaciones operativas, administrativas, y de gestión de la compañía que se detallan de la siguiente manera:

Gastos Unidades	\$ 768,861.35
Mano de Obra Mantenimiento Flota	\$ 65,958.28
Costos Indirectos	\$ 29,005.57

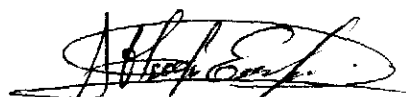
Gastos Seguro Interno	\$ 2,924.11
Gastos de Venta	\$ 289,666.33
Gastos Administrativos	\$ 171,270.44
Gastos Financieros	\$ 13,022.81
Remuneraciones Conductores	\$ 138,640.18
Materiales y Servicios	\$ 74,247.27

RESULTADOS

El resultado obtenido por la Compañía del Ejercicio Económico 2019, antes de la participación de trabajadores e impuestos es de **\$7,199.42**, de lo cual se ha realizado las deducciones respectivas, detallando el desglose de la siguiente manera:

Utilidad Contable	\$ 7,199.42
(-) 15% Participación Trabajadores	\$ 1,079.91
(-) Impuesto a la Renta	\$ 2,729.95
(-) Reserva Legal	\$ 338.96
(=) Utilidad Liquida	\$ 3,050.60

Cuenca, 21 de abril del 2020



Ing. Cpa. Mariana Espinoza
CONTADORA LANCOMTRI S.A.
 RUC: 0104971395001