

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPañÍA DE TRANSPORTE PESADO TRANS OCHAVI S.A. Ejercicio económico 2013

ACTIVO

De acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad, en este primer grupo del Estado de Situación Financiera se incluyen los recursos controlados de la empresa, como resultados de sucesos pasados, de los que la empresa espera obtener beneficios económicos futuros.

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Esta partida incluye las partidas más líquidas, como son Caja, Caja Chica, Bancos. En este caso, corresponde específicamente a saldos en cuenta corriente por \$ 22.872,47.

Cuentas Comerciales por Cobrar

Corresponden a cuentas por cobrar a clientes, respaldadas con facturas por ventas a crédito, por un monto de \$ 75.754.00.

No obstante de que se trata de cartera sana, sin embargo en este año se ha efectuado el ajuste que contempla la LORTI, en el artículo 10, numeral 11, sobre las provisiones para créditos incobrables originadas en operaciones del giro ordinario del negocio, a razón del 1% anual, sobre los créditos comerciales concedidos en el ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, y de esta manera aprovechar el beneficio tributario previsto en la ley.

Otras Cuentas por Cobrar

Hacen un monto de \$ 38.149,96, que corresponden a otras cuentas que representan igualmente derechos exigibles a favor de la empresa, diferentes a las cuentas de clientes.

TOTAL EL ACTIVO CORRIENTE

El total de este primer subgrupo del activo asciende al valor de \$ 144.940,81 y representa el 74.2% del activo total.

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedades, Planta y Equipo

Esta partida la constituye específicamente vehículos, equipo de transporte y equipo caminero móvil, que se los viene depreciando en el porcentaje máximo del 20% permitido en la letra a) del numeral 6 del artículo 28 del RALORTI. Al cierre del año 2013, se los ha depreciado en el 47,82%.

TOTAL DEL ACTIVO

El total del primer grupo del Estado de Situación Financiera asciende a \$ 195.269,07.

PASIVO

El pasivo está constituido por las obligaciones presentes de la compañía, como resultado de sucesos pasados, sobre los cuales para cancelarlos, necesita desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos futuros.

PASIVO CORRIENTE

Las cuentas por pagar comerciales a Proveedores ascienden a \$ 8.541,06 y las obligaciones con instituciones financieras que vencen dentro del año, de \$ 12.050,65.

Las otras partidas corresponden a Otras Cuentas por Pagar, incluyendo obligaciones con la administración tributaria, el IESS, los trabajadores, que se cancelan en el mes siguiente, dado que las obligaciones laborales y tributarias la compañía las mantiene al día.

El Pasivo corriente representa el 22,5% del activo total.

PASIVO NO CORRIENTE

Este segundo subgrupo del pasivo representa \$ 25.6986,13, que equivale al 13,2% del activo total.

TOTAL DEL PASIVO

El total del pasivo (*pasivo corriente + pasivo no corriente*) equivale al 35,7% del activo.

Es importante resaltar el hecho de que esta relación puede considerarse muy buena en nuestro medio, porque significa que la compañía está siendo controlada por sus accionistas, ya que la dependencia frente a terceros es del 35,7%, lo que equivale a decir que sobre el total del activo, los accionistas son los que tienen el mayor control, en este caso del 64,3%.

Mirando a simple vista los estados financieros de esta compañía, puede concluirse que en un momento dado puede ser considerada sujeto de crédito por parte de las instituciones financieras, conscientes de que en los actuales momentos, independientemente del nivel de estas relaciones, generalmente se exigen garantías reales para la concesión de cualquier tipo de financiamiento.

PATRIMONIO NETO

El patrimonio no es otra cosa que el residual del activo menos el pasivo, y que equivale al derecho que tienen los socios sobre una tanto por ciento de los activos, porque sobre

la diferencia, lo tienen los terceros, que constituyen el pasivo propiamente dicho. Este residual representa el 64,3%, que en nuestro medio puede considerarse una relación muy buena.

Vale indicar también que la compañía hizo una apropiación para reserva legal del 10%, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 297 de la Ley de Compañías, por tratarse de una compañía anónima.

INGRESOS – COSTOS – MARGEN – RESULTADOS

En el ejercicio 2013 los ingresos fueron de \$ 190.205,06, que representan un crecimiento del 5.2% con relación al año anterior.

Los costos y gastos representaron el 98,2% de los ingresos, lo que hace que el margen de utilidad bruta queda apenas en el 1,8%, y que los accionistas están preocupados por mejorarlo, para lo cual están ejerciendo desde el mismo momento de conocer los resultados del 2013, un mayor control sobre los gastos en general, para identificar aquellos gastos que pueden y deben reducirse, y apoyar aquellos que realmente se necesitan para mejorar el incremento de los ingresos del giro ordinario.

Dado el nivel de las utilidades conseguidas, la Junta resolvió no distribuir las y que pasen a engrosar el monto de las acumuladas de años anteriores.

Naranjal, 07 de mayo de 2014.


LIZVETH GUADALUPE VERA SÁNCHEZ
RUC No 0704080316001
Registro No. 33.673
CONTADORA

Expediente 135.963