

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TRANS OCHAVI S.A.
EJERCICIO ECONÓMICO 2015

ACTIVOS

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

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y Equivalentes de Efectivos

Esta partida incluye las partidas más líquidas, como son Caja, Caja Chica, Bancos. En este caso, corresponde específicamente a saldos en cuentas corrientes por \$35.030,75

Cuentas Comerciales por Cobrar

Corresponden a cuentas por cobrar a clientes, respaldadas con facturas por ventas a crédito.

No obstante 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 de 1% anual, sobre los créditos comerciales concedidos en el ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación a cierre del mismo y de esta manera aprovechar el beneficio tributario previsto en la ley.

TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE

El total de este primer subgrupo del activo asciende al valor de \$66.703,24 representa el 34,85% del activo total.

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedades, Planta y Equipo

Este rubro lo constituyen los vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil, que se los viene depreciando en el porcentaje máximos del 20% permitidos en la letra a) del numeral 6, del artículo 28 del RAORTI.

TOTAL DEL ACTIVO

El total del primer grupo del Estado de Situación Financiera asciende a \$191.404,00

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.

PASIVOS CORRIENTES

Las cuentas por pagar comerciales a Proveedores ascienden a \$90.961,07 además de las obligaciones con instituciones financieras que vencen dentro del año.

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 96,96% del pasivo total.

PASIVO NO CORRIENTE

En este subgrupo figura un valor de \$2.851,99 por cuanto el plazo de vencimiento supera el siguiente ejercicio.

TOTAL DEL PASIVO

El total del Pasivo (Pasivo Corriente + Pasivo no Corriente) equivale al 49,01% del Activo.

Es importante resaltar el hecho de que esta relación puede considerarse buena en nuestro medio, porque significa que la compañía está siendo controlada por sus accionistas, ya que la dependencia frente a terceros es del 49,01%, lo que equivale a decir que sobre el total del activo, los accionistas tienen un aceptable control, en este caso es del 50,99%

PATRIMONIO NETO

El patrimonio es el residuo del activo menos el pasivo y equivale al derecho que tienen los socios sobre un tanto por ciento de los activos, porque sobre la diferencia, lo tienen los terceros que constituyen el pasivo propiamente dicho. Este residual representa el 50,99%.

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

Los ingresos por las operaciones del giro ordinario fueron de \$ 242.376,90, que representa un crecimiento de 18,42% con relación al año anterior.

Los costos y gastos representan el 94,04% de los ingresos, y un margen bruto de utilidad del 5,96%, resultado que deberá mejorar según los accionistas, para lo cual están ejerciendo desde este mismo momento un mayor control sobre los gastos en general, para identificar aquellos rubros que pueden y deben reducirse, y apoyar aquellos que realmente se necesiten para aumentar los ingresos del giro ordinario.

Naranjal, 18 de abril de 2016



Miguel Patricio Sangolquí Picón

RUC 0103650008001

Registro No. 36047

CONTADOR