

INFORME DE TRANSESPOL S.A.

DEL AÑO 2009

Antecedentes.-

Transespol S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 14 de diciembre de 1999, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón el 15 de noviembre del 2000. Empezó su periodo de operación el 2 de enero del 2001 hasta la actualidad.

Las oficinas de Transespol se encuentran ubicadas en el Campus Prosperina "Gustavo Galindo", Edificio 36 de Tecnologías, planta baja.

El Objetivo principal de la empresa es el de brindar diariamente el servicio público de transporte urbano a los estudiantes, profesores, empleados y funcionarios de la Escuela Superior Politécnica del Litoral, ESPOL, y ocasionalmente transporte fuera de la ciudad.

Para su diaria operación la Compañía cuenta con los siguientes vehículos:

	No. Bus	Marca	Año de adquisición	Capacidad	Situación
1	6	Mercedes	2004	16 psj.	Operativo
2	8	Mercedes	2004	56 psj.	Operativo
3	9	Chevrolet	2008	45 psj.	Operativo
4	10	Mercedes	2007	45 psj.	Operativo
5	11	Mercedes	2005	47 psj.	Operativo
6	12	Chevrolet	2008	45 psj.	Operativo
7	14	Botar	1991	52 psj.	Operativo
8	15	Isuzu	1985	30 psj.	Operativo
9	16	Mitsubishi	2009	31 psj.	Operativo
10	17	Mitsubishi	2009	81 psj.	Operativo
11	18	Botar	1992	50 psj.	Operativo
12	19	Botar	1992	50 psj.	No Operativo
13	20	Botar	1992	50 psj.	No Operativo
14	21	Botar	1992	45 psj.	Operativo
15	22	Botar	1992	50 psj.	Operativo
16	23	Isuzu	1988	31 psj.	Operativo
17	26	Mercedes	2005	52 psj.	Operativo
18	27	Mercedes	2009	54 psj.	Operativo
19	28	Mercedes	2006	45 psj.	Operativo
20	29	Mercedes	2009	54 psj.	Operativo
21	30	Mercedes	2006	49 psj.	Operativo

Aspecto Financiero.-

Antecedentes.-

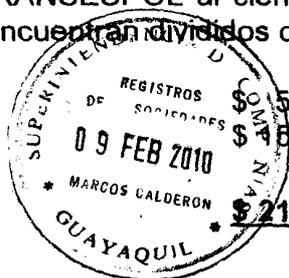
- Los estados financieros al cierre del ejercicio económico del 2008 presentados ante la Superintendencia de Compañías mostraron como resultado una pérdida anual de \$ 71,406.72.
- Durante el año 2009, como es normal, los ingresos mensuales por servicios de transporte estudiantil tienen claramente diferenciados dos periodos. El periodo de clases que comprende enero y mediados de febrero, mediados de mayo hasta mediados de septiembre y finales de octubre hasta diciembre y el periodo vacacional (4 meses aproximadamente), que comprende desde mediados de Febrero a finales de Mayo, y mediados de septiembre a finales de octubre, periodo en el cual los ingresos se ven reducidos en más de un 50% con respecto al periodo de clases.
- La pérdida registrada en el ejercicio económico del primer semestre del 2009, es de \$ 55,192.16. Cabe recalcar que el alto costo por kilómetro del servicio de algunas rutas estudiantiles- Terminal, Acañas, Orquídeas, Pollos el Encanto y Portete requiere un subsidio por parte de la Empresa calculado en más de \$ 40,000.00 por año.

ESTADOS FINANCIEROS 2009

El estado de situación de los activos, pasivos y patrimonio de la Compañía, se resume a continuación. El detalle de los mismos se la podrá encontrar en el **Anexo 1**.

Activos.- Los activos de TRANSESPOL al cierre del 2009 están en el orden de \$ 212,917.24, y se encuentran divididos de la siguiente forma:

Activo Corriente	\$ 58,803.55	27.62%
Activo No corriente	\$ 154,113.69	72.38%
Total de Activos	\$ 212,917.24	100%



En el Activo Corriente:

- Las cuentas y documentos por cobrar en el periodo señalado suman \$ 20,762.40 (9,75% del total de activos), siendo la ESPOL a través de sus diferentes unidades académicas nuestro principal deudor con \$ 13,511.68 y los diferentes clientes locales con un valor \$ 7,250.72, el resto del valor corresponde a anticipos a clientes y préstamos a colaboradores

- Otras cuentas por cobrar en la que se encuentran descuentos, anticipos y viajes y otros por un valor de \$ 10,747.35 que equivale al 5.05% del activo.
- Inventarios que se manejan en la bodega de la Empresa, en donde se encuentran repuestos, accesorios, lubricantes, filtros y aditivos con un valor de \$ 8,117.30 lo que equivale al 3.8% del total del activo.
- Otros activos corrientes donde se encuentran los impuestos por cobrar y reclamos fiscales como anticipos del impuesto a la renta por un valor de \$ 12,448.74 que representa el 5.84% del total del activo.

En el Activo No Corriente:

- El activo fijo depreciable de la Empresa, donde se encuentran los equipos de oficina y vehículos es de \$ 375,528.96 y la depreciación acumulada de los mismos es de \$ 221,425.27, dando un saldo neto de \$ 154,103.69. Mas las inversiones a largo plazo \$ 10.00 da el total de los Activos No corrientes.

Pasivos.- El pasivo de TRANSESPOL es de \$ 53,913.84 y se encuentra establecido sólo por pasivo corriente.

En el Pasivo Corriente:

- Las cuentas por pagar (proveedores locales) al cierre del 2009 es de \$ 29,636.74 que equivale al 54.97% del pasivo.
- Los gastos acumulados por pagar, en los cuales se encuentran los beneficios sociales y provisiones dan un total de \$ 11,553.54 que equivale al 21.43% del pasivo.
- Otros pasivos corrientes, en la cual se encuentra las cuentas por pagar al IESS, préstamos corrientes realizado al CTT a principios de año y los impuestos por pagar dan un total en otros pasivos corrientes en el 2009 de \$ 12,723.56 que equivale al 23.60% del pasivo.

Patrimonio.- El patrimonio de TRANSESPOL es de \$ 159,003.40. Valor que se debe al Capital suscrito pagado por un valor \$ 295,800.00 menos las pérdidas acumuladas en ejercicio anterior y actual por un valor de \$ 137,377.44 más la reserva legal por un valor de \$ 580.84.

Detalle de la situación económica del 2009.-

Durante el periodo 2009, la empresa ha tenido ingresos y gastos variables y estacionales que se encuentran señalados en el siguiente cuadro y en forma detallada en el estado de pérdidas y ganancias del Anexo 2.

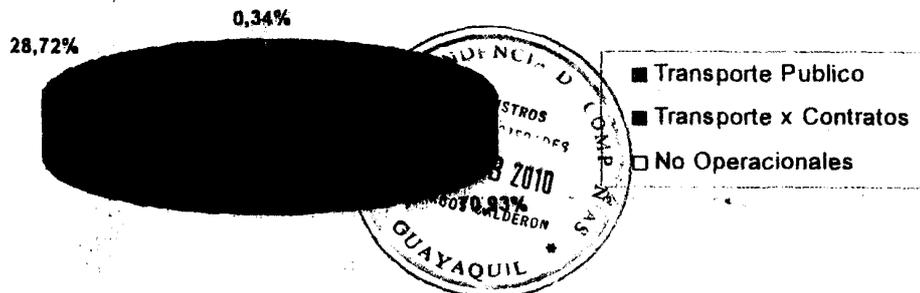
Ingresos operacionales:

En el año 2009 se ha alcanzado ingresos por un total de \$ 488,416.84, los cuales se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

- *Transporte Público.*- Es el servicio realizado diariamente para los estudiantes y público en general.
- *Transporte por contratos.*- Es el servicio especial tanto a la ESPOL, como a particulares dentro y fuera de la ciudad.
- *Ingresos no Operacionales.*- Que incluyen los intereses, ingresos varios y multas.

CUADRO COMPARATIVO 2008 – 2009

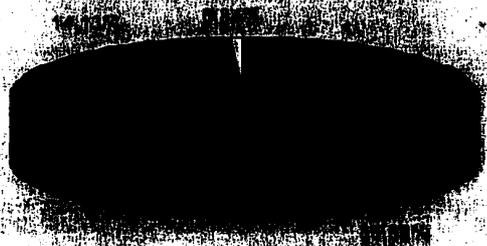
INGRESOS	2008	%	2009	%
Transporte público	\$ 367,905.21	61.37 %	\$ 346,445.90	70.93 %
Servicios contratados	\$ 210,794.68	35.16 %	\$ 140,288.13	28.72 %
Ingresos no operacionales	\$ 20,815.15	3.47 %	\$ 1,682.81	0.35 %
Total	\$ 599,515.04	100 %	\$ 488,416.84	100 %



Gastos Totales:

Los gastos totales en el periodo del 2009 son de \$ 547.212.14, los cuales se encuentran clasificados de la siguiente forma:

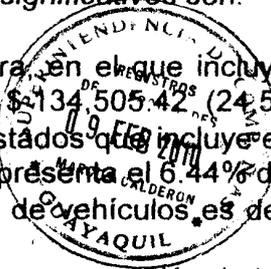
GASTOS	2008	%	2009	%
Gastos Operacionales	\$ 574.751.53	85.67 %	\$ 465.261.49	85.02 %
Gastos Administrativos	\$ 81,866.70	12.20 %	\$ 77,335.00	14.13 %
Gastos No operacionales	\$ 14,303.53	2.13 %	\$ 4,615.65	0.85 %
Total	\$ 670,921.76	100 %	\$ 547,212.14	100 %



- Gatos Operacionales
- Gastos Administrativos
- Gastos No Operacionales

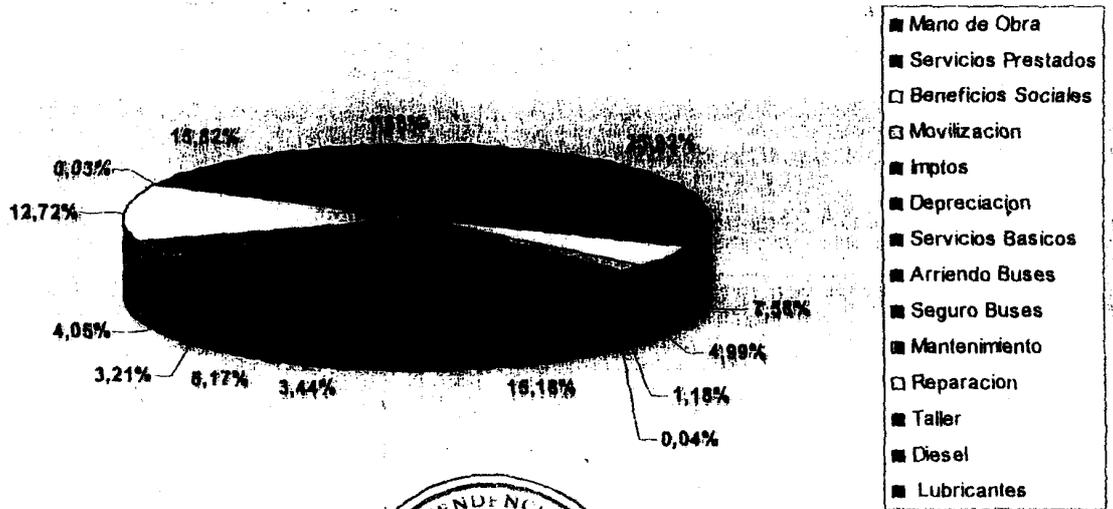
Los Gastos Operacionales más significativos son:

- El gasto de mano de obra, en el que incluye sueldos y salarios y beneficios sociales es de \$ 134,505.42 (24.58% del gasto total).
- El gasto de servicios prestados que incluye el pago a transportistas es de \$ 35,253.97 que representa el 6.44% del gasto total.
- El gasto de depreciación de vehículos es de \$ 70,620.11 (12.91% del gasto total).
- El gasto de mantenimiento y reparación de las unidades de servicio es de \$ 78,162.13 (14.28% del gasto total) que en comparación al año anterior 2008 ha disminuido en \$ 30,188.41 (\$108,350.54) y porcentaje 1.87% (16.15%).



- El gasto de combustible y Lubricantes es de \$ 81,420.33 y disminuyo en \$ 11,603.13 con respecto al año 2008, ya que el gasto de combustibles y lubricantes en ese periodo fue de 93,023.46. Hay que recalcar que en comparación con el año pasado, este año se tienen operativo 4 unidades más, como son los 4 vehículos nuevos 2 busetas mitsubishi y 2 buses mercedes-benz.
- El gasto de los seguros de los buses es de \$ 14,921.67 (2,73% del total del gasto).
- El gasto de arriendo de buses es de \$ 28,705.56 (5.25% del gasto total). Este valor incluye a parte del gasto de los arriendo, el pago proporcional de sueldos, décimo tercero y décimo cuarto de los trabajadores de ESPOI que prestan sus servicios a la Empresa.
- Las comunicaciones que incluyen el servicio troncalizado de radios y celulares es de \$ 15,990.35 (2,92% del gasto total)

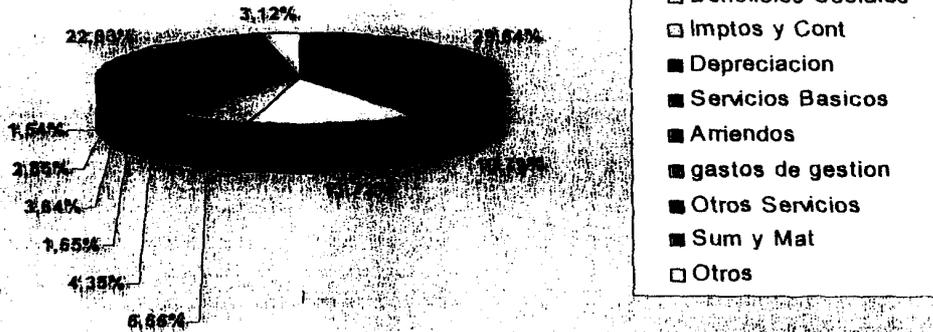
Gastos Operacionales



Los Gastos Administrativos más significativos son:

- El gasto de remuneración de personal es de \$ 45,210.12 (8.26% del gasto total).
- El gasto por depreciación de equipos y muebles de oficina es por un valor de \$ 5 205 80.

Gastos Administrativos



Utilidad o Pérdida neta:

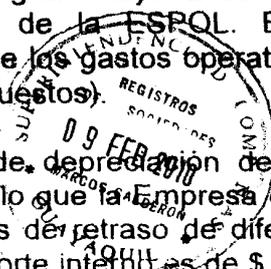
La pérdida registrada en el ejercicio económico del año 2009, es de 58,795.30 dólares.

CONCEPTO	AÑO 2009	AÑO 2008
Ingresos	\$ 488,416.84	\$ 599,515.04
Gastos	\$ 547,212.14	\$ 670,921.76
Utilidad del Ejercicio	\$ <58,795.30>	\$ <71,406.72>

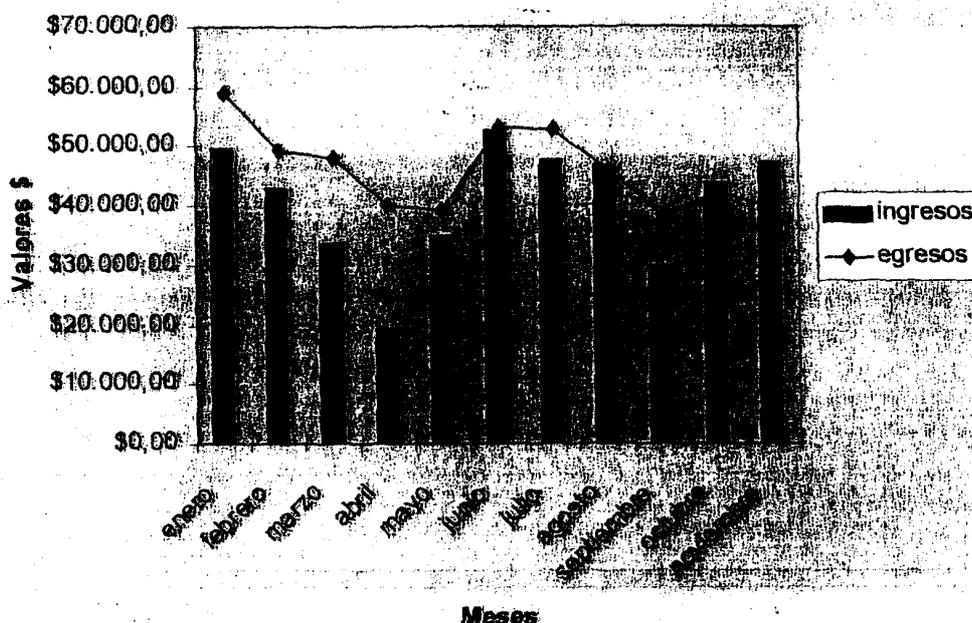
Comparado con el ejercicio económico del año 2008 el valor de la pérdida del ejercicio económico del año 2009 es menor en \$ 12,611.42.

Esto se produce porque en ingresos los valores comparados al 2008 son menores ya que disminuyó considerablemente el rubro de transporte por contrato, los mismos que en su gran mayoría se los realizaba a las diferentes unidades académicas de la ESPOL. En egresos se ha mantenido un exhaustivo control de los gastos operativos (especialmente en el rubro de mano de obra, y repuestos).

Hay que enfatizar que el valor de depreciación del presente ejercicio económico es de \$ 70,620.11 por lo que la Empresa en general no sufrió de iliquidez, salvo ciertos periodos de retraso de diferentes clientes. El gasto anual aproximado del transporte interno es de \$ 35,000.00.



Comparativo Ingresos - Egresos Mensuales



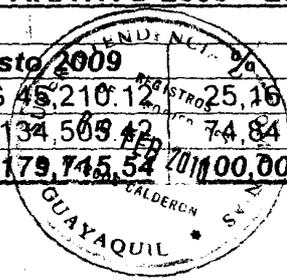
Aspecto Laboral.-

La compañía cuenta con un personal total de 34 funcionarios, compuesto por: Presidente, Gerente General, Comisario, Contador, Asistente de Operaciones, Asistente Financiero, Asistente de Gerencia, 19 conductores, (6 de los cuales pertenecen al personal de la ESPOL y 13 son contratados por Transespol S.A); 1 electromecánico, 6 controladores, (de los cuales 1 pertenece a la Espol); 1 recaudador. **Revisar anexo 3.**

El costo del personal de Transespol S.A en el año 2009 incluyendo todos los beneficios sociales, es de \$ 179,715.54 (32,84% del gasto total), el cual se divide en:

CUADRO COMPARATIVO 2009 - 2008

Personal	Costo 2009	%	Costo 2008	%
Personal administrativo	\$ 45,210.12	25,16	\$ 42,988.88	22,29
Personal operativo	\$ 134,505.42	74,84	\$ 149,902.52	77,71
Total	\$ 179,715.54	100,00	\$ 192,891.40	100,00



Comparado con el año 2008 se ha disminuido el personal operativo en cuatro conductores por diferentes motivos, por lo que se ha disminuido el costo del personal operativo pero ha existido un pequeño incremento en el sobre-tiempo debido principalmente por la adquisición de mayor número de unidades circulando en la mañana, tarde y noche en el Campus Gustavo Galindo.

Aspecto Operativo.-

Actualmente, la empresa dispone de un total de 21 unidades, de las cuales están operativos: 10 omnibuses (50 pasajeros), 4 busetas (30 pasajeros) y 1 buseta de 16 pasajeros, alquilados por la ESPOL en buen estado y; 4 unidades (3 ómnibus de 45 pasajeros interprovinciales y 1 omnibus carrocería urbana de 45 pasajeros) que son propiedad de Transespol S.A., en buen estado.

Las unidades de Transespol realizan sus recorridos en 2 turnos, los que cubren de 6:am a 14:30 pm y de las 14:30pm a las 23:00 pm.

Desde mediados del mes de mayo se encuentran en funcionamiento dos unidades nuevas adquiridas por la ESPOL, el omnibus No. 27 y No 29 de marca Mercedes-Benz carrocería urbana con capacidad de 54 pasajeros.

Durante este periodo de operación, se mantiene las rutas estudiantiles (Acacias, Guayacanes, Orquídeas, Pollos el Encanto, Discount Center, Terminal Terrestre, Portete), principalmente en la época de clases (Enero, mediados de mayo, junio, julio, agosto, mediados de octubre, noviembre y el mes de diciembre), ya que en el periodo de vacaciones estas rutas se suspenden por no existir de demanda.

Cabe recalcar que este año, tal y como ocurrió en el 2008 todas las rutas han sido compartidas con las unidades amarillas que brindan apoyo al sistema de transporte, lo que favorece a la economía de nuestra Empresa, reduciendo nuestras pérdidas.

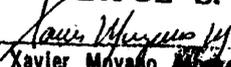
En el periodo de invierno (vacaciones), conjuntamente con la Presidencia se tomó la decisión de que trabajen solo las unidades de TRANSESPOL S.A., especialmente el mes que la ESPOL no atendió a la comunidad (15 de marzo al 15 de abril), situación que por la disminución considerable de los ingresos golpeó financiera y económicamente a la Empresa.

Transespol cumpliendo con el servicio de transporte a la comunidad politécnica ha recorrido en este periodo del 2009 cerca de 500.000 Km. en todas sus rutas y viajes con un promedio de 16 unidades en uso debido a las reparaciones anteriormente señaladas.

Hay que enfatizar que los motores de las unidades No. 15, 18, 22, y 21, que pertenecen a la ESPOL, han sido chequeados en su totalidad y reparados algunos con fondos de la Institución y otros con fondos de la Empresa, pero siempre tienen que estar en mantenimiento preventivo para que se mantengan en buen estado.

Hay que acotar que Transespol S.A. ha tenido un gasto por servicio de transporte interno de alrededor de \$ 32,000.00 anuales valor que ha sido asumido por la Empresa para brindar un servicio más cómodo en la movilización interna de la comunidad politécnica.

Atentamente,

TRANSESPOL S. A.

Ing. Xavier Moyano ~~Basco~~
GERENTE GENERAL

