

## INFORME DE LA ADMINISTRACIÓN

DEL AÑO 2004

### 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.

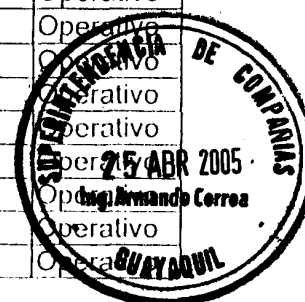
Las oficinas de Transespol se encuentran ubicadas en el Campus Prosperina "Gustavo Galindo", Edificio 36 de Tecnologías, planta baja.

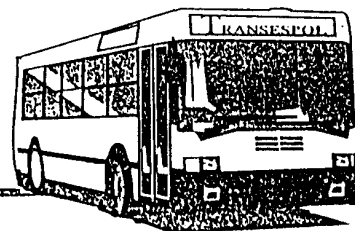
El Objetivo principal de la empresa es el de brindar diariamente el servicio público de transporte urbano a los estudiantes, profesores, empleados y funcionarios de la Escuela Superior Politécnica del Litoral, ESPOL, y ocasionalmente transporte fuera de la ciudad.

A partir de la segunda semana de octubre del 2004, Transespol S.A. opera con 14 unidades, de las cuales 4 pertenecen a la Empresa y 10 a la ESPOL, que son alquiladas a Transespol S.A.

### Listado de buses para operación de la empresa

| No. Bus | Marca     | Año de adquisición | Capacidad | Situación |
|---------|-----------|--------------------|-----------|-----------|
| 6       | Mercedes  | 2004               | 16 psj.   | Operativo |
| 8       | Mercedes  | 2004               | 56 psj.   | Operativo |
| 9       | Chevrolet | 2001               | 50 psj.   | Operativo |
| 10      | Chevrolet | 2001               | 32 psj.   | Operativo |
| 11      | Chevrolet | 2001               | 32 psj.   | Operativo |
| 12      | Chevrolet | 2001               | 32 psj.   | Operativo |
| 14      | Botar     | 1991               | 50 psj.   | Operativo |
| 15      | Isuzu     | 1985               | 30 psj.   | Operativo |
| 18      | Botar     | 1992               | 52 psj.   | Operativo |
| 19      | Botar     | 1992               | 52 psj.   | Operativo |
| 20      | Botar     | 1992               | 50 psj.   | Operativo |
| 21      | Botar     | 1992               | 50 psj.   | Operativo |
| 22      | Botar     | 1992               | 50 psj.   | Operativo |
| 23      | Isuzu     | 1988               | 33 psj.   | Operativo |





## Aspecto Financiero.-

### Antecedentes.-

- Los estados financieros al cierre del ejercicio económico del 2003 presentados ante la Superintendencia de Compañías mostraron como resultado una pérdida anual de \$ 4,870.34.
- Durante el año 2004, como es normal, los ingresos mensuales por servicios de transporte estudiantil son estacionales y variables. Durante los dos periodos de vacaciones (4 meses aproximadamente), que cubren de finales de Febrero a finales de Mayo, y finales de septiembre a finales de octubre, los ingresos se reducen drásticamente.
- La pérdida registrada en el ejercicio económico del primer semestre del 2004, es de \$ 12,514.61. La pérdida registrada en el ejercicio económico del segundo semestre del 2004, es de \$ 1,388.37.
- Cabe recalcar que el alto costo del servicio de algunas rutas estudiantiles- Terminal, Acacias y Portete- requiere un subsidio por parte de la Empresa de \$ 14,000.00 por año, lo que provoca un valor de pérdidas similar a las pérdidas contables anuales.

### ESTADOS FINANCIEROS 2004

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

**Activos.-** Los activos de TRANSESPOL son de \$ 147,977.01, y se encuentran divididos de la siguiente forma:

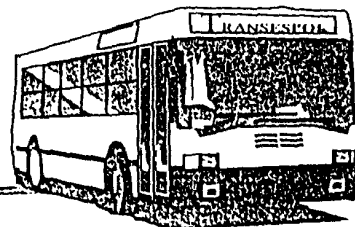
|                         |                      |             |
|-------------------------|----------------------|-------------|
| Activo Corriente        | \$ 31,459.83         | 21.3%       |
| Activo Fijo             | \$ 113,553.10        | 76.7%       |
| Activo Diferido         | \$ 2,964.08          | 2.0%        |
| <b>Total de Activos</b> | <b>\$ 147,977.01</b> | <b>100%</b> |

En el Activo Corriente:

- Las cuentas por cobrar en el periodo señalado suman \$ 18,163.00 (12,3% del total de activos), siendo la ESPOL nuestro principal deudor con \$ 13,413.15.

# TRANSESPOL

"Su satisfacción es nuestro objetivo"



En el Activo Fijo:

- El activo fijo depreciable donde se encuentran los equipos de oficina y vehículos es de \$ 255,966.25 y la depreciación acumulada de los mismos es de \$ 142,413.15, dando un saldo neto de \$ 113,553.10.

**Pasivos.-** El pasivo de TRANSESPOL es de \$ 97,645.18 y se encuentra establecido de la siguiente manera:

|                         |                     |             |
|-------------------------|---------------------|-------------|
| Pasivo Corriente        | \$ 17,645.18        | 18,1 %      |
| Pasivo No Corriente     | \$ 80,000.00        | 81,9 %      |
| <u>Total de Pasivos</u> | <u>\$ 97,645.18</u> | <u>100%</u> |

En el Pasivo Corriente:

- Las cuentas por pagar al cierre del 2004 es de \$ 7,968.07 (8,2 % del pasivo), siendo la ESPOL nuestro mayor acreedor con \$ 4,594.25.

En el Pasivo No Corriente:

- La deuda con la ESPOL es de \$ 80,000 sin incluir los intereses lo que representa el 82% del pasivo.

**Patrimonio.-** El patrimonio de TRANSESPOL es de \$ 50,331.83. Valor que se debe a la pérdida acumulada hasta el ejercicio actual (\$ 70,468.17) Cabe señalar, el gasto de reparación y mantenimiento del presente año tiene un valor de \$ 36,790.09 y la depreciación del presente año es de 44,580.24 dólares. La depreciación acumulada de los años 2001, 2002, 2003 y 2004 es de \$ 142,413.15.

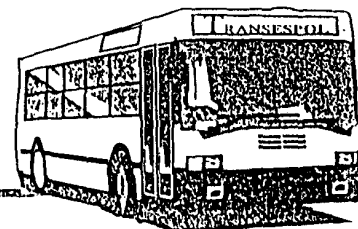
Se registró en la Superintendencia de Compañías la capitalización de la Empresa por un valor de \$ 120,000.00 aprobada en la Junta General de Accionistas celebrada el 18 de marzo del 2003.

La Gerencia pone a consideración de esta Junta, la capitalización del resto de la deuda sobre el préstamo de los \$ 200,000.00 que el accionista ESPOL realizó para la compra de 4 unidades en el 2001 de propiedad de Transespol.

Este saldo de \$ 80.000.00 se hace muy difícil de pagar por parte de la Empresa al accionista ESPOL, debido principalmente a la naturaleza del servicio prestado, al subsidio que se otorga, y al esquema de tarifas actual, que no reconoce el factor de la distancia de recorrido por pasajero y la naturaleza estacional de nuestros ingresos.

# TRANSESPOL

"Su satisfacción es nuestro objetivo"



## Detalle de la situación económica del 2004.-

Durante el año 2004, la empresa ha tenido ingresos y gastos que se encuentran señalados en el siguiente cuadro y detallados en el estado de pérdidas y ganancias del Anexo 2.

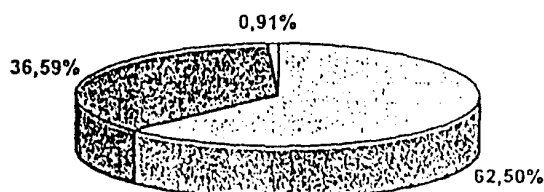
### Ingresos operacionales:

En el periodo del 2004 se ha alcanzado ingresos por un total de **314,663.24 dólares**, 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 2004 – 2003

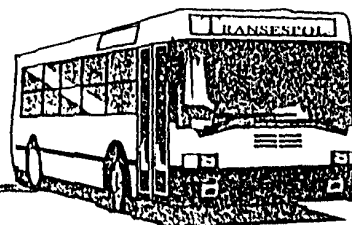
| INGRESOS                  | 2004                 | %            | 2003                 | %            |
|---------------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| Transporte público        | \$ 196,663.75        | 62.50 %      | \$ 182,214.82        | 59,75 %      |
| Transporte por contrato   | \$ 115,138.00        | 36.60 %      | \$ 119,535.57        | 39,19 %      |
| Ingresos no operacionales | \$ 2,861.49          | 0.90 %       | \$ 3,208.21          | 1,05 %       |
| <b>Total</b>              | <b>\$ 314,663.24</b> | <b>100 %</b> | <b>\$ 304,958.60</b> | <b>100 %</b> |



- ☐ Transporte Publico
- ☒ Transporte x Contratos
- ☐ No Operacionales

# TRANSESPOL

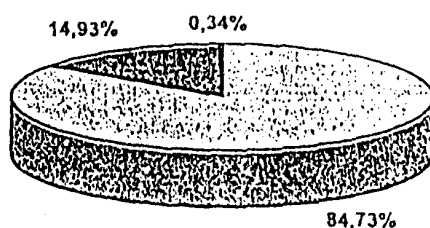
"Su satisfacción es nuestro objetivo"



## Gastos Totales:

Los gastos totales en el periodo del 2004 es de 328.566.22 dólares, los cuales se encuentran clasificados de la siguiente forma:

| GASTOS                  | 2004          | %      | 2003          | %      |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| Gastos Operacionales    | \$ 278,409.15 | 84.7 % | \$ 261,925.60 | 84.5 % |
| Gastos Administrativos  | \$ 49,041.38  | 14.9 % | \$ 47,009.01  | 15.2 % |
| Gastos No operacionales | \$ 1,115.69   | 0.4 %  | \$ 894.33     | 0.3 %  |
| Total                   | \$ 328,566.22 | 100 %  | \$ 309,828.94 | 100 %  |



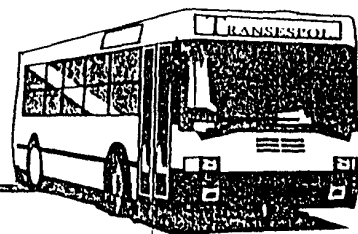
- ☐ Gatos Operacionales
- ☒ Gastos Administrativos
- ☐ Gastos No Operacionales

## *Los Gastos Operacionales más significativos son:*

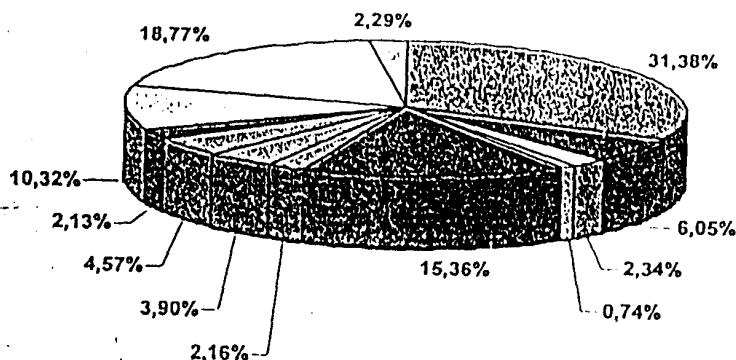
- El gasto de mano de obra es de \$ 89,475.40 (27.23% del gasto total) el mismo que incluye el pago a transportistas que representa el 11% del gasto total. En el ultimo trimestre el gobierno decretó un incremento de sueldo equivalente a 8% del sueldo básico de los condeuctores el mismo que fue realizado por la Empresa.
- El gasto de depreciación de vehículos es de \$ 44,580.24 (13.57% del gasto total).
- El gasto de mantenimiento y reparación de las unidades de servicio es de \$ 36,790.09 (11.19% del gasto total).
- El gasto de combustible y Lubricantes es de \$ 53,229.01 (16.20% del gasto total).
- El gasto de los seguros de los buses es de \$ 12,105.80 (3.68% del total del gasto).

# TRANSESPOL

*Su satisfacción es nuestro objetivo*



## Gastos Operacionales

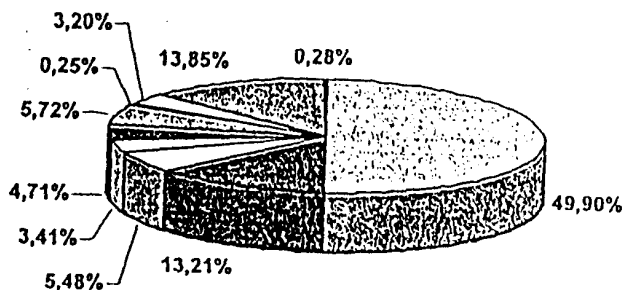


- ☐ Mano de Obra
- ☒ Beneficios Sociales
- ☐ Movilización
- ☐ Impulsos
- ☒ Depreciación
- ☐ Servicios Básicos
- ☐ Arriendo Buses
- ☐ Seguro Buses
- ☒ Mantenimiento
- ☐ Reparación
- ☐ Diesel
- ☐ Lubricantes

Los Gastos Administrativos más significativos son:

- El gasto de remuneración de personal es de \$ 24,133.29 (7.34% del gasto total).
- El gasto por depreciación de equipos y muebles de oficina es por un valor de \$ 2,249,69
- El gasto por servicio de telecomunicaciones, sean línea telefónica y frecuencia de radio es de \$ 1,533.94 (0,47 % del gasto total).

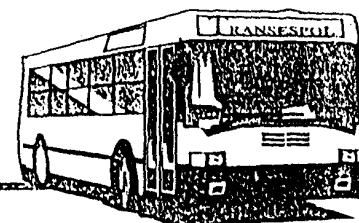
## Gastos Administrativos



- ☐ Remuneración
- ☒ Beneficios Sociales
- ☐ Impulsos y Cont
- ☐ Depreciación
- ☒ Servicios Básicos
- ☐ Arriendos
- ☐ Seguros
- ☐ Otros Servicios
- ☒ Sum y Mat
- ☒ Otros

# TRANSESPOL

"Su satisfacción es nuestro objetivo"



## Utilidad o Pérdida neta:

La pérdida registrada en el ejercicio económico del año 2004, es de 13,902.98 dólares.

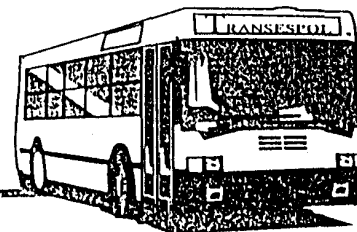
| CONCEPTO     | Año 2004      | AÑO 2003      |
|--------------|---------------|---------------|
| Ingresos     | \$ 314,663.24 | \$ 304,958.60 |
| Gastos       | \$ 328,566.22 | \$ 309,828.94 |
| Pérdida Neta | \$ 13,902.98  | \$ 4,870.34   |

Esta pérdida que comparada con el año 2003 es mayor con 9,032.64 dólares se debe principalmente a tres razones:

- La situación económica del país, que afectó los viajes por contratos particulares que se realizaban en el periodo de vacaciones, los mismos que redujeron los ingresos de la empresa en \$ 4,397.57.
- El incremento en la capacidad de transporte de la competencia (Cía. Tepsol), ya que durante el mismo periodo en el 2003 la mayoría, casi el 70% de sus unidades eran de capacidad de 15 pasajeros y sólo el 30% eran de capacidad de 35 pasajeros; ahora en el año 2004, el 95% de las unidades son de 35 pasajeros. Esto afecta notablemente el rubro de los ingresos por transporte público ya que disminuye la demanda a Transespól S.A. Además se han incrementado en 3 las unidades de Tepsol, con el pretexto de brindar apoyo y transporte interno al Campus, cuando este servicio en especial tendrían que haberlo realizado con sus propias unidades.
- Durante este periodo se han reparado las 4 unidades adquiridas por Transespól, el bus 9, la buseta 10, 11 y 12, trabajos que en los dos años anteriores no se había realizado por ser unidades nuevas, pero que por prevención y mantenimiento necesitaban una reparación urgente para evitar daños mayores que produjeran un incremento en los gastos para la Empresa. Al resto de unidades, que pertenecen a la ESPOL se les brindó en este año un mantenimiento total, por lo que siempre en el taller mecánico permanecían 1 o 2 carros por tres semanas.
- Hay que considerar que en dos años no se ha realizado ningún incremento en los valores que por concepto de Servicio de Transporte al Personal Administrativo cancela la ESPOL, aunque nuestros costos operativos se han incrementado en un 15%.

# TRANSESPOL

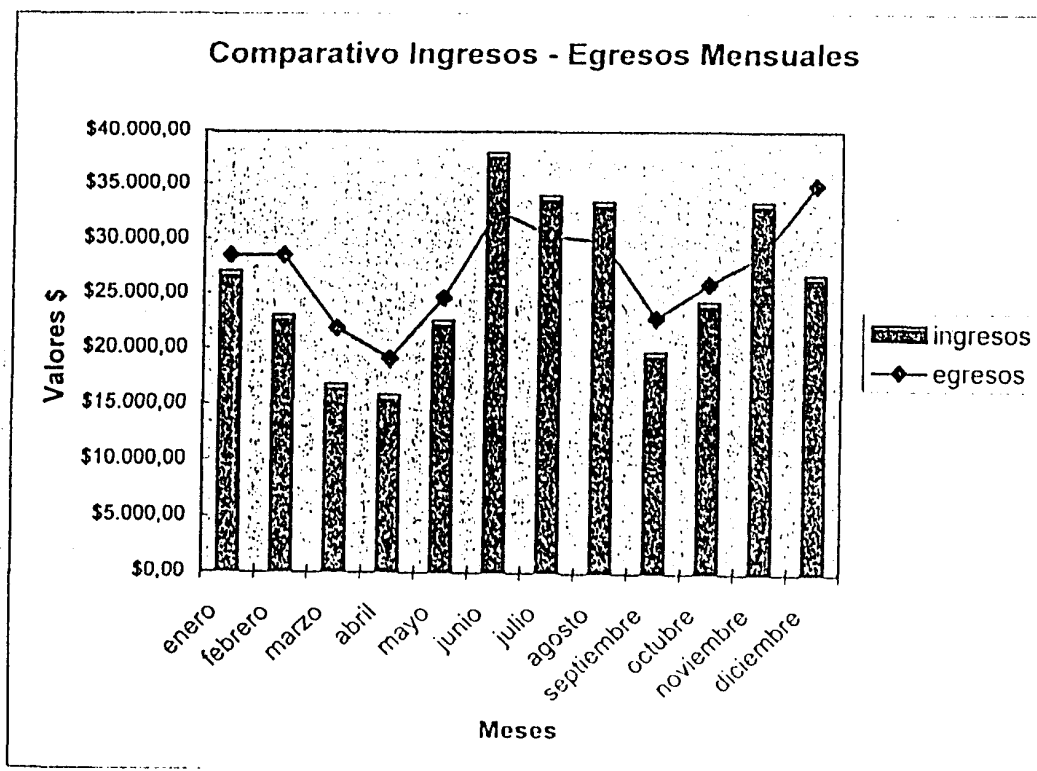
*"Su satisfacción es nuestro objetivo"*



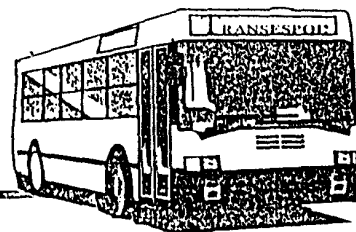
- Según el cuadro anexo a este informe, se ha incrementado el valor de las cuentas anuales por pagar a la ESPOL por un valor de \$ 6,959.14, principalmente por el rubro del décimo tercer sueldo, valor que Transespol no pagaba hasta el año 2003, igual situación ocurre con el valor de \$ 2,105.97 que corresponde a un bono entregado por la ESPOL a sus empleados.

Se mantiene un exhaustivo control de los gastos operativos (especialmente en el rubro de mano de obra, diesel que comparado con el 2003 disminuyó en 1% y repuestos), y de los ingresos (con el control de recaudación a los conductores). Hay que recalcar que en los meses de clases, sin fiestas o vacaciones (junio, julio, agosto y noviembre) se produjo una utilidad de 16,893.12 dólares lo que indica que de existir periodos continuos de clases durante todo el año, la Empresa no tendría pérdidas.

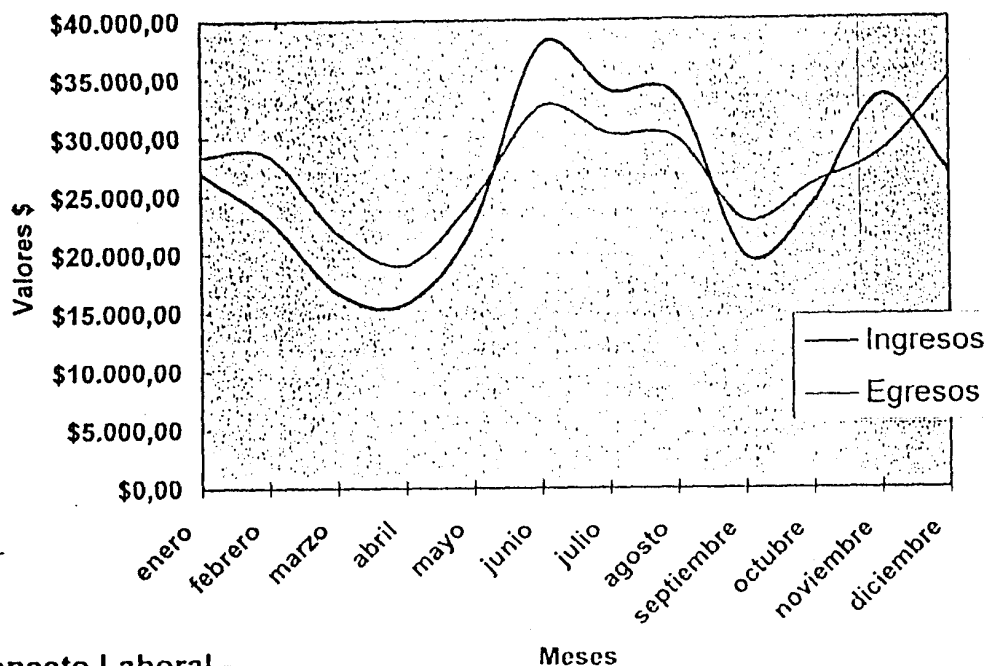
El principal problema en las pérdidas de Transespol S.A. es el periodo de vacaciones que abarca aproximadamente 5 de los 12 meses del año, y es en donde se concentra la mayor pérdida de Transespol en el año, situación que se ha venido repitiendo durante los periodos 2001, 2002, 2003 y 2004.







## Comparativo Ingresos - Egresos Mensuales



### Aspecto Laboral.-

La compañía cuenta con un personal total de 29 empleados, compuesto por: Gerente General, Contador, Jefe de Operaciones, Jefe Financiero-Asistente de Gerencia, 19 conductores, (6 de los cuales pertenecen al personal de la ESPOL y 13 son contratados por Transespól S.A); 1 electromecánico, 4 controladores, (de los cuales 1 pertenece a la Espol); 1 recaudador. Revisar anexo 3.

El costo del personal de Transespól S.A en el año 2004 incluyendo todos los beneficios sociales, es de \$ 97,170.60 (29,6% del gasto total), el cual se divide en:

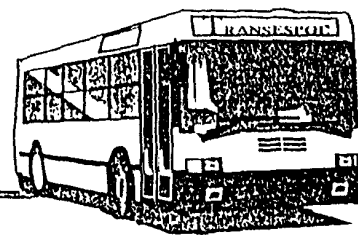
### CUADRO COMPARATIVO 2004 – 2003

| Personal                | Costo 2004          | %             | Costo 2003          | %             |
|-------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Personal administrativo | \$ 25,390.26        | 26.13         | \$ 23,004.79        | 25,64         |
| Personal operativo      | \$ 71,780.34        | 73.87         | \$ 66,732.61        | 74,36         |
| <b>Total</b>            | <b>\$ 97,170.60</b> | <b>100.00</b> | <b>\$ 89,737.40</b> | <b>100,00</b> |

Comparado con el año 2003 se ha incrementado el personal operativo con tres conductores con la finalidad de disminuir el sobre-tiempo y tener mayor número de unidades circulando en la tarde y noche en el Campus ESPOL, es por eso el incremento de \$ 5,047.73 en el personal operativo.

# TRANSESPOL

*"Su satisfacción es nuestro objetivo"*



## Aspecto Operativo.-

Actualmente, la empresa dispone operativamente de 14 unidades: 7 omnibuses (50 pasajeros), 2 buses (30 pasajeros) y 1 buseta de 16 pasajeros, alquilados por la ESPOL en buen estado y; 4 unidades (1 ómnibus de 50 pasajeros y 3 buses de 31 pasajeros) que son propiedades 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.

Durante este periodo de operación, se mantiene las rutas estudiantiles (Acacias, Terminal Terrestre, Portete), principalmente en la época de clases (Enero, mediados de febrero, 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 todas las rutas están siendo compartidas con la Compañía Tepsol, lo que favorece a la economía de nuestra Empresa, reduciendo nuestras pérdidas.

Transespol cumpliendo con el servicio de transporte a la comunidad politécnica ha recorrido en este periodo cerca de 800.000 Km. en todas sus rutas y con un promedio de 11 unidades en uso.

Hay que enfatizar que los motores de las unidades No. 14, 15, 18, 19, 20, 21 y 22, que pertenecen a la ESPOL, fueron reparados con fondos de la Institución, pero siempre tienen que estar en mantenimiento preventivo para que se mantengan en buen estado. La buseta 23 fue reparada en lo que a motor se refiere por Transespol en el año 2003.

Desde mediados del mes de octubre se encuentran en funcionamiento dos unidades nuevas adquiridas por la ESPOL, el omnibus No. 8 de marca Mercedes-Benz con capacidad para 56 pasajeros y la buseta No. 6 de marca Mercedes-Benz con capacidad para 16 pasajeros destinada a realizar recorridos internos en el Campus.

A continuación se presenta un listado de los anexos, con información referente al ejercicio económico:

Anexo # 1: Balance General del periodo 2004.

Anexo # 2: Estado de Pérdidas y Ganancias acumulado del 2004.

Anexo # 3: Organigrama actual de TRANSESPOL S.A.

Atentamente,