

INFORME DE LA ADMINISTRACIÓN

DEL AÑO 2005

Antecedentes.-

Transpol 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.

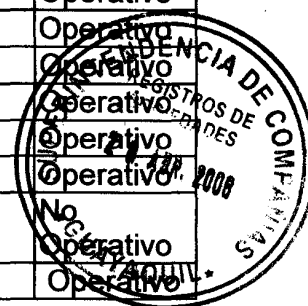
Las oficinas de Transpol se encuentran ubicadas en el Campus Prosperina "Gustavo Galindo", Edificio 36 de Tecnologías, planta baja.

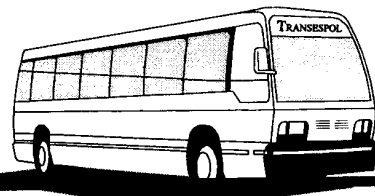
El Objetivo principal de la empresa es el de brindar diariamente el servicio público de transporte urbano a los estudiantes, profesores, empleados y funcionarios de la Escuela Superior Politécnica del Litoral, ESPOL, y ocasionalmente transporte fuera de la ciudad.

A partir de la segunda semana de octubre del 2005, Transpol S.A. opera con 14 unidades, de las cuales 4 pertenecen a la Empresa y 10 a la ESPOL, que son alquiladas a Transpol 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.	No Operativo
26	Mercedes	2005	52 psj.	Operativo





Aspecto Financiero.-

Antecedentes.-

- Los estados financieros al cierre del ejercicio económico del 2004 presentados ante la Superintendencia de Compañías mostraron como resultado una pérdida anual de \$ 13,902.98.
- 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 en más de un 60%.
- La pérdida registrada en el ejercicio económico del primer semestre del 2004, es de \$ **16,074.70**. 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. *Por este motivo a finales de diciembre del 2005 la ESPOL decidió entregar un reconocimiento de \$ 80,000.00 por el subsidio de las rutas que Transespol ha venido brindado desde su creación en el 2001.*

ESTADOS FINANCIEROS 2005

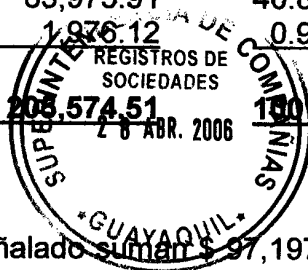
El estado de situación de los activos, pasivos y patrimonio de la Compañía, se lo resume a continuación. El detalle de los mismos se la podrá encontrar en el **Anexo 1**.

Activos.- Los activos de TRANSESPOL son de \$ **205,574.51**, y se encuentran divididos de la siguiente forma:

Activo Corriente	\$ 119,622.48	58.19%
Activo Fijo	\$ 83,975.91	40.85%
Activo Diferido	\$ 1,976.12	0.96%
Total de Activos	\$ 205,574.51	100%

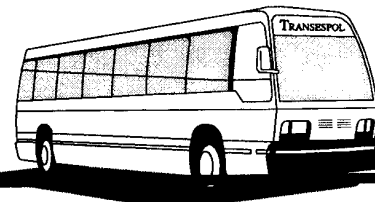
En el Activo Corriente:

- Las cuentas por cobrar en el periodo señalado suman \$ 97,197.29 (47,0% del total de activos), siendo la ESPOL nuestro principal deudor con \$ 89,897.00, valor que incluye parte de los \$ 80,000.00 antes mencionados.



TRANSESPOL

"Su satisfacción es nuestro objetivo"



En el Activo Fijo:

- El activo fijo depreciable de la Empresa, donde se encuentran los equipos de oficina y vehículos es de \$ 278,221.06 y la depreciación acumulada de los mismos es de \$ 194,245.15, dando un saldo neto de \$ 83,975.91.

Pasivos.- El pasivo de TRANSESPOL es de \$ 25,233.85 y se encuentra establecido sólo por el pasivo corriente.

Hay que recalcar que anteriormente el pasivo de Transespol estaba dividido en corriente y el no corriente, en el cual se encontraba la deuda de la Empresa con la ESPOL por \$ 80,000.00 valor que fue capitalizado a Transespol S.A. en la Junta Extraordinaria Universal de Accionistas celebrada el 11 de Abril del 2005.

En el Pasivo Corriente:

- Las cuentas por pagar al cierre del 2005 es de \$ 15,555.95 que equivale al 61.6 % del pasivo, siendo la ESPOL nuestro mayor acreedor con \$ 4,414.24.

Patrimonio.- El patrimonio de TRANSESPOL es de \$ 180,340.66. Valor que se debe al Capital Social por \$ 120,800.00 más el aporte de futuras capitalizaciones por \$ 80,000.00 menos la pérdida del ejercicio actual que es de \$ 20,459.34

Se encuentra registrando en la Superintendencia de Compañías la capitalización de la Empresa por un valor de \$ 80,000.00 aprobada en la Junta General de Accionistas celebrada el 11 de abril del 2005.

Detalle de la situación económica del 2005.-

Durante el periodo 2005, 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:

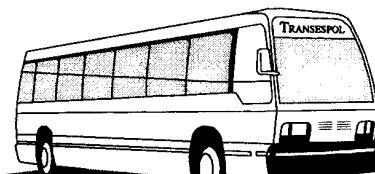
En el año 2005 se ha alcanzado ingresos por un total de \$ 549,875.89, los cuales se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

- **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.



TRANSESPOL

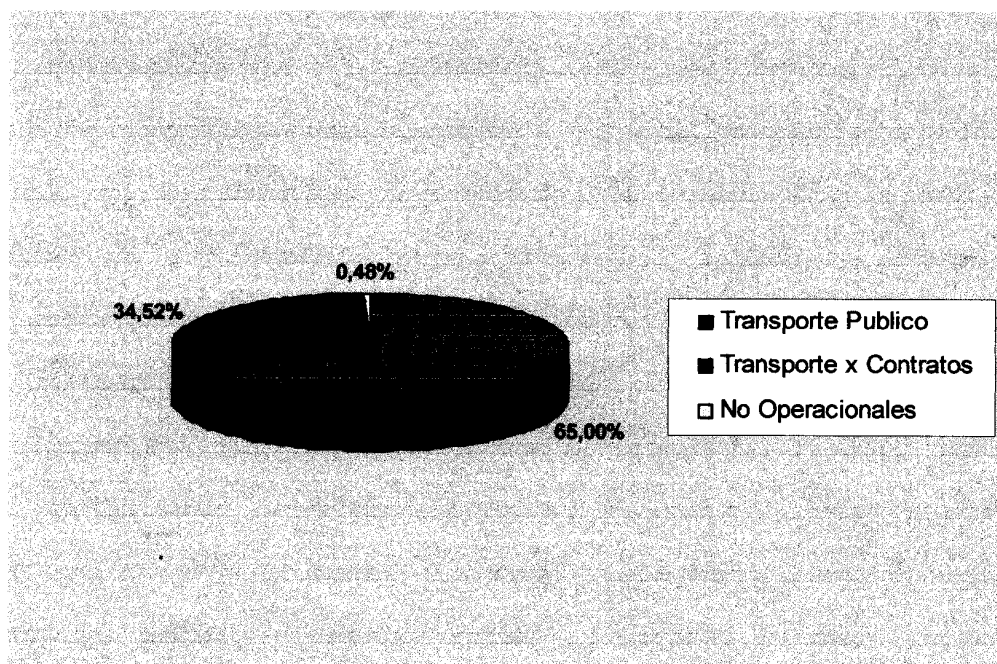
"Su satisfacción es nuestro objetivo"



- **Ingresos no Operacionales.-** Que incluyen los intereses, ingresos varios y multas.

CUADRO COMPARATIVO 2005 – 2004

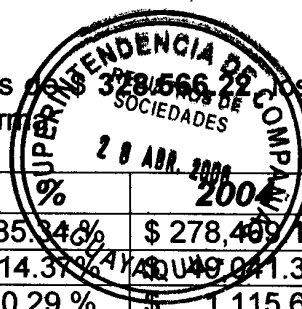
INGRESOS	2005	%	2004	%
Transporte público	\$ 227,422.17	65.00 %	\$ 196,663.75	62.50 %
Transporte por contrato	\$ 120,774.71	34.52 %	\$ 115,138.00	36.60 %
Ingresos no operacionales	\$ 1,678.95	0.48 %	\$ 2,861.49	0.90 %
Total	\$ 349,875.83	100 %	\$ 304,958.60	100 %



Gastos Totales:

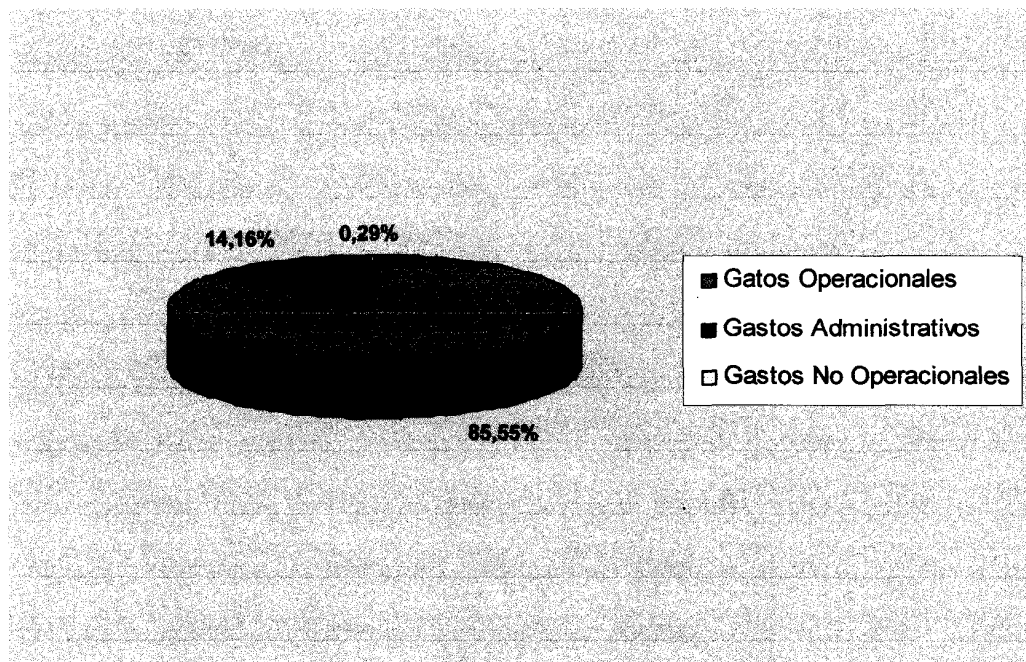
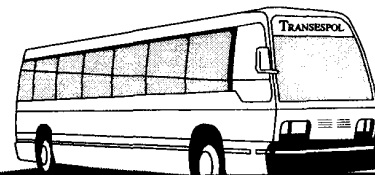
Los gastos totales en el periodo del 2005 es de \$ 370,335.17, de los cuales se encuentran clasificados de la siguiente forma:

GASTOS	2005	%	2004	%
Gastos Operacionales	\$ 316,034.06	85.34 %	\$ 278,409.15	84.7 %
Gastos Administrativos	\$ 53,238.23	14.37 %	\$ 49,041.38	14.9 %
Gastos No operacionales	\$ 1,062.88	0.29 %	\$ 1,115.69	0.4 %
Total	\$ 370,335.17	100 %	\$ 328,566.22	100 %



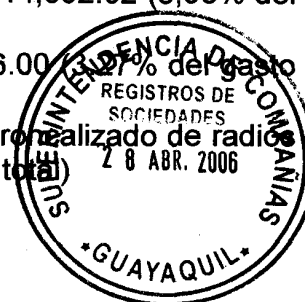
TRANSESPOL

"Su satisfacción es nuestro objetivo"



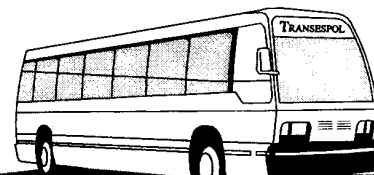
Los Gastos Operacionales más significativos son:

- El gasto de mano de obra es de \$ 95,488.16 (25.85% del gasto total) el mismo que incluye el pago a transportistas que representa el 9.15% del gasto total.
- El gasto de depreciación de vehículos es de \$ 50,039.18 (13.55% del gasto total).
- El gasto de mantenimiento y reparación de las unidades de servicio es de \$ 49,056.21 (13,28% del gasto total), que en comparación al año anterior 2004 se ha incrementado en un 33.34% ya que el gasto de mantenimiento y reparación de las unidades fue de 36,790.09 dólares (11.19% del gasto total en ese año).
- El gasto de combustible y Lubricantes es de \$ 61,159.48 (16,56% del gasto total) y se incremento en 14,9% con respecto al año 2004, ya que el gasto de combustibles y lubricantes en ese periodo fue de \$ 53,229.01 (16.20% del gasto total de aquel año).
- El gasto de los seguros de los buses es de \$ 14,692.02 (3,98% del total del gasto).
- El gasto de arriendo de buses es de \$ 12,096.00 (3,07% del gasto total).
- Las comunicaciones que incluyen el servicio troncalizado de radio y celulares es de \$ 6,371.65 (1,72% del gasto total).

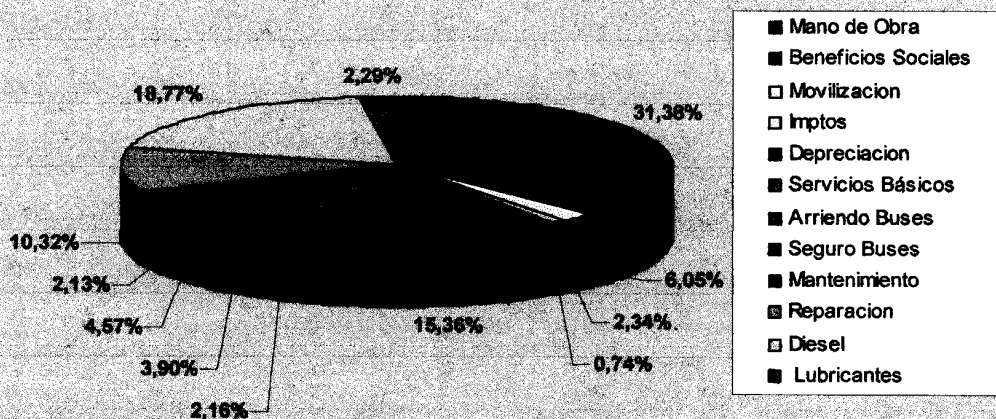


TRANSESPOL

"Su satisfacción es nuestro objetivo"



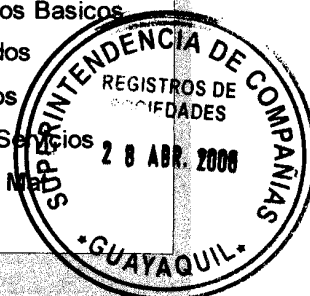
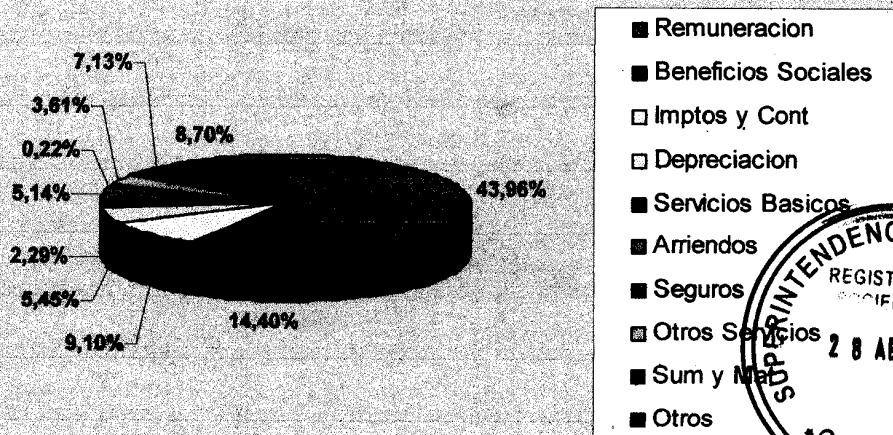
Gastos Operacionales



Los Gastos Administrativos más significativos son:

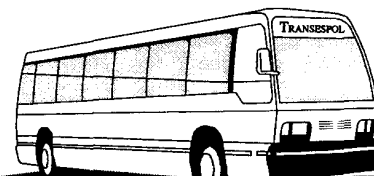
- El gasto de remuneración de personal es de \$ 22,987.95 (6.22% del gasto total).
- El gasto por depreciación de equipos y muebles de oficina es por un valor de \$ 2,847,86
- El gasto por arriendo de oficinas, es de \$ 2,688.00 (0,73 % del gasto total).

Gastos Administrativos



TRANSPOL

"Su satisfacción es nuestro objetivo"



Utilidad o Pérdida neta:

La pérdida registrada en el ejercicio económico del año 2005, es de 20,459.34 dólares.

CONCEPTO	AÑO 2005	Año 2004
Ingresos	\$ 349,875.83	\$ 314,663.24
Gastos	\$ 370,335.17	\$ 328,566.22
Pérdida Neta	\$ 20,459.34	\$ 13,902.98

Con la entrega en el mes de diciembre de los \$ 80,000.00 por parte de la ESPOL por el concepto de subsidio de rutas se absorbió la pérdida acumulada años anteriores, por lo que la pérdida del ejercicio económico reflejada en balance al cierre del ejercicio fiscal del año 2005 es la única que posee la Empresa.

Comparada con el año 2004 la pérdida neta es mayor con 6,556.36 dólares debido principalmente a:

- La situación económica del país, que afecta el incremento de los costos operativos ya que los repuestos en general se han elevado en un 20% a un 25%, sin existir una razón de peso para que acontezca tal situación.
- Los gastos de mantenimiento y reparación de las unidades tanto de ESPOL como de Transpol en el año 2004 fue de \$ 36,790.09, mientras que en el año 2005 el valor fue de \$ 49,056.21, es decir un incremento del 33% con respecto al año anterior.

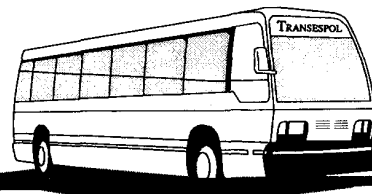
Se mantiene un exhaustivo control de los gastos operativos (especialmente en el rubro de mano de obra, y repuestos), y de los ingresos (con el control de recaudación a los conductores). Hay que recalcar que en los meses de clases, sin fiestas o vacaciones (enero, mediados de mayo, junio, julio, agosto, mediados de octubre y noviembre) se produjo una utilidad de \$ 15,038.63 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 Transpol 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 Transpol en el año, situación que se ha venido repitiendo durante los periodos 2001, 2002, 2003, 2004 y 2005.

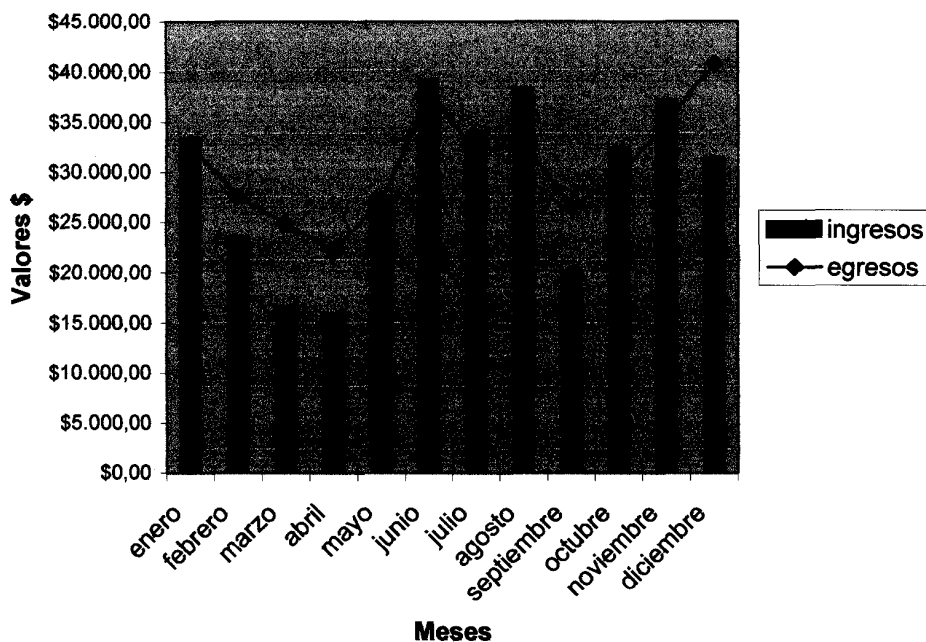


TRANSESPOL

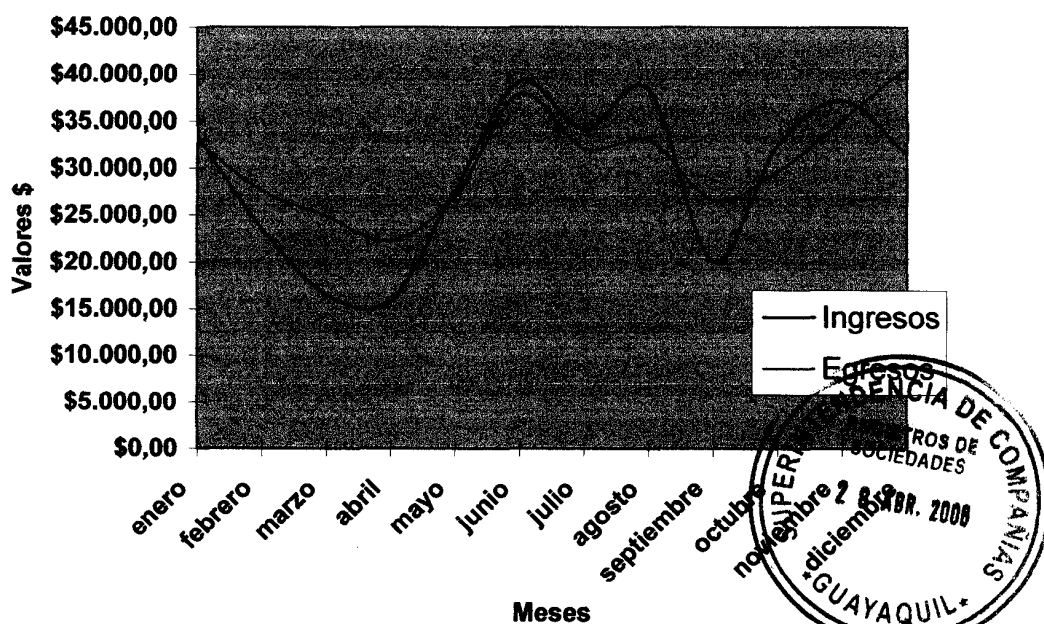
"Su satisfacción es nuestro objetivo"



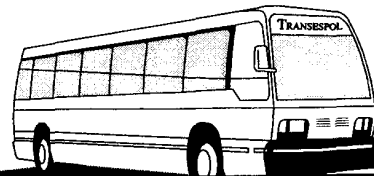
Comparativo Ingresos - Egresos Mensuales



Comparativo Ingresos - Egresos Mensuales



Campus Prosperina, Km 30.5 vía Perimetral, Edif de Tecnologías, Planta Baja * Telefax: 2269-623
R.U.C.: 09-92176636001 * e-mail: transespol@yahoo.com * Guayaquil - Ecuador



Aspecto Laboral.-

La compañía cuenta con un personal total de 30 empleados, compuesto por: Gerente General, Contador, Jefe de Operaciones, Jefe Financiero-Asistente de Gerencia, 20 conductores, (6 de los cuales pertenecen al personal de la ESPOL y 14 son contratados por Transespol S.A); 1 electromecánico, 4 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 2005 incluyendo todos los beneficios sociales, es de \$ 109,708.05 (29,7% del gasto total), el cual se divide en:

CUADRO COMPARATIVO 2004 – 2003

<i>Personal</i>	<i>Costo 2005</i>	<i>%</i>	<i>Costo 2004</i>	<i>%</i>
Personal administrativo	\$ 26,118.06	23,81	\$ 25,390.26	26.13
Personal operativo	\$ 83,589.99	76,19	\$ 71,780.34	73.87
Total	\$ 109,708.05	100,00	\$ 97,170.60	100.00

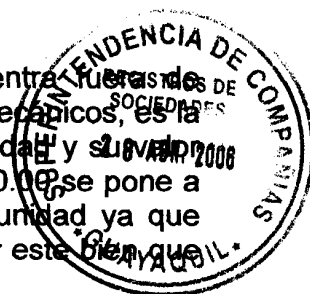
Comparado con el año 2004 se ha incrementado el personal operativo con un conductor con la finalidad de disminuir el sobre-tiempo y tener mayor número de unidades circulando en la tarde y noche en el Campus ESPOL, aunque se ha incrementado el valor total del costo del personal con respecto a el año 2004 el porcentaje en ese mismo año fue de 29,6%, es decir solo 0,1% menor al de 2005.

Sería conveniente analizar que en los gastos Administrativos se ha incrementado solo en \$ 727,80 anuales, que sólo incluye la revisión de los sueldos del contador y Asistente de Gerencia, no así de parte de la Gerencia General.

Aspecto Operativo.-

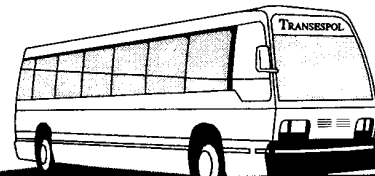
Actualmente, la empresa dispone operativamente de 14 unidades: 8 omnibuses (50 pasajeros), 1 bus (30 pasajeros) y 1 buseta de 16 pasajeros, alquilados por la ESPOL en buen estado y; 4 unidades (1 ómnibus de 50 pasajeros y 3 buses de 31 pasajeros) que son propiedades de Transespol S.A, en buen estado.

La buseta 23 de capacidad de 32 pasajeros se encuentra fuera de servicio desde septiembre del 2005 debido a problemas mecánicos, es la única buseta que la ESPOL no la ha reparado en su totalidad y su valor estimado de reparación se encuentra cerca de los \$ 15,000.00, se pone a consideración de esta Junta cual será el futuro de esta unidad ya que actualmente la Empresa se encuentra pagando alquiler por esta buseta que no está en uso.



TRANSESPOL

"Su satisfacción es nuestro objetivo"



Hay que señalar que la buseta 10 de propiedad de transespol está empezando a dar problemas mecánicos, especialmente en los frenos y los tambores, debido principalmente al peso de la carrocería, sería conveniente tomar una decisión del futuro de esta unidad, para mejorar la economía y operatividad de la Empresa.

Desde mediados del mes de octubre se encuentran en funcionamiento una unidad nueva adquirida por la ESPOL, el omnibus No. 26 de marca Mercedes-Benz con capacidad para 52 pasajeros.

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.

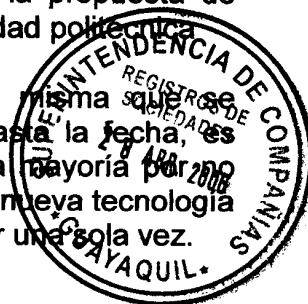
Cabe recalcar que este año, tal y como ocurrió en el 2004 todas las rutas han sido compartidas con la Compañía Tepsol, lo que favorece a la economía de nuestra Empresa, reduciendo nuestras pérdidas.

Transespol cumpliendo con el servicio de transporte a la comunidad politécnica ha recorrido en este periodo cerca de 900.000 Km. en todas sus rutas y con un promedio de 12 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, han sido reparados con fondos de la Institución, pero siempre tienen que estar en mantenimiento preventivo para que se mantengan en buen estado.

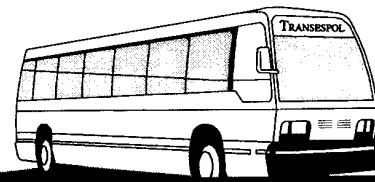
Se han realizado cotizaciones para el ajuste y reparación de todas las carrocerías que por su vetustez se encuentran oxidadas, con huecos en los pisos y soportes podridos. El reparar totalmente la carrocería que incluye pintado con los nuevos colores, está cerca de los \$ 3,500,00 cada unidad por lo que se solicita a esta Junta se analice la propuesta de inversión para mejorar la calidad del servicio a la comunidad politécnica.

Existe una nueva tecnología en filtros de aceite, la misma que se encuentra a prueba en la unidad 14 sin novedades hasta la fecha, es necesario considerar la idea de cambiar los filtros de la mayoría por no decir la totalidad de nuestras unidades y el costo de esta nueva tecnología es de \$ 1000,00 cada filtro. Valor que se lo considera por una sola vez.



TRANSESPOL

"Su satisfacción es nuestro objetivo"



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

Anexo # 1: Balance General del periodo 2005.

Anexo # 2: Estado de Pérdidas y Ganancias acumulado del 2005.

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

Atentamente,

TRANSESPOL S. A.


Ing. Xavier Moyano Moscoso
GERENTE GENERAL

