

APITRAN S.A.

Agilidad, puntualidad e innovación en el servicio de transporte pesado a nivel nacional

INFORME GERENCIAL

INFORME A: La Asamblea General de APITRAN S.A.
DE: Ing. Ivan Masandio Ranso Moreno GERENTE GENERAL APITRAN S.A.
REFERENCIA: Informe del análisis financiero del ejercicio 2014
FECHA : Marzo 2015

De mi especial consideración

Grato es dirigirme a ustedes, expresándole mi cordial saludo y a la vez cumpliendo con las disposiciones de la Ley de Compañías en mi calidad de Gerente General pongo a su consideración el informe de la Gestión realizada por la Administración de APITRAN S.A. durante el ejercicio económico del 2014.

El Informe Financiero que les hago llegar está estructurado de la forma que se detalla

I.- ANTECEDENTES:

APITRAN S.A. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 16 de Julio del 2012 ante la Notaría trigésima primera del Distrito Metropolitano de Quito, inscrita bajo el N°2838 del Registro Mercantil, Tomo 143 de la ciudad de Quito, y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución SO.I.J.D.JC.Q.12.003857 con fecha 26 de julio del 2012.

II.- CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS PREVISTOS PARA EL EJERCICIO ECONOMICO DEL 2014

Durante el ejercicio que ha concluido el 31 de Diciembre del 2014, los esfuerzos de la administración han estado orientados para que la empresa se afiance y tenga un crecimiento en el giro normal de sus actividades.

Durante este año de operaciones que termino con el esfuerzo desplegado conjuntamente entre la gerencia y sus colaboradores se consiguieron importantes metas y logros como son:

1. Una mejor participación en el mercado del transporte terrestre pesado, logrando a ser reconocidos en poco tiempo como una empresa seria, ágil y responsable.
2. Tener una política de logística influyente de tal manera que nuestros clientes conozcan de las ventajas de nuestros servicios.
3. El monitoreo constante es uno de los aspectos más reconocidos por parte de nuestros clientes y uno de los factores más importantes para conseguir su lealtad al momento de contratar los servicios de transporte interno.
4. Hemos logrado el reconocimiento de grandes empresas, quienes valoran en nosotros cualidades como: Honestidad, Puntualidad, Cordialidad y Eficiencia, aspectos que se han desarrollado gracias a los esfuerzos conjugados entre los transportistas y la logística desde oficinas.
5. De la mano con la empresa SEINATRANCIA S.A. se ha implementado servicios complementarios en el tema de Transporte, lo que ha hecho que al Cliente tome la decisión de darnos preferencias en los cargos.

III.- OBJETIVO DEL ANÁLISIS:

El análisis financiero tiene como objetivo fundamentalmente determinar la posición económica, financiera y patrimonial al 31 de diciembre del 2014, en que se encuentra la empresa.

APITRAN S.A.

Agilidad, puntualidad e innovación en el servicio de transporte pesado a nivel nacional

III.-METODOLOGIA DEL ANALISIS:

De acuerdo con lo convenido con la finalidad de conocer la posición de la empresa se ha aplicado los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y considerando las NIC en todo su desarrollo se ha podido realizar los balances de acuerdo a las NIIF. Los balances son presentados con una comparación vertical que ayuda a tener conclusiones acertadas del avance económico de la Empresa.

IV.- CUMPLIMIENTO DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS

1. En este año se ha contratado dos plazas de trabajo que han sido de mucha ayuda en el alcance de objetivos como es: COORDINADORA DE LOGISTICA y MFNSAJERIA.
2. Se ha dado la debida importancia a la capacitación de nuestro personal, tomando la iniciativa en el Departamento Contable lo que ha hecho posible dar un mejor control interno en lo ECONOMICO, ADMINISTRATIVO, OPERATIVO y SOCIETARIO.
3. En equipo con el Departamento de Contabilidad se ha logrado sanear la empresa en el ámbito societario de tal manera que los documentos y registros solicitados por nuestros entes controladores a saber: SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, MUNICIPIO, GRI, AGENCIA NACIONAL DE TRANSITO, han sido cumplidos a cabalidad.
4. Con la finalidad de bajar los costos por intereses pagados a terceros cuyos intereses fogan a ser muy altos se ha gestionado préstamos bancarios que han sido otorgados con la ayuda de la Gerente del Punto Pago del Banco Pichincha con quien se lleva una relación de amistad pues desde que se apertura la Cuenta Corriente ha estado dispuesta a colaborar en todo lo que ha sido posible.
5. Se ha mantenido el objetivo de quedar bien en los pagos a nuestros proveedores guineenses al prestigio por este concepto en el Puerto Marítimo y rolivo por el cual podemos tener la lealtad de algunos transportistas que trabajan ya por algún tiempo con nosotros.
6. Se realizó y legalizó la venta de acciones y cuyos rendimientos han sido depositados en la empresa con la finalidad de capitalizar y ayudar a la liquidez de la misma como aporte a capital de trabajo valores que constan en el estado de Situación Financiera como parte integrante del Patrimonio.
7. Cumpliendo con una de las recomendaciones hechas el año anterior se implemento estrategias de cobros para reducir al máximo nuestra cartera de cuentas por cobrar lo cual ha dado excelentes resultados.

V.- HECHOS EXTRAORDINARIOS DURANTE EL EJERCICIO DEL 2014 EN EL AMBITO ADMINISTRATIVO, LABORAL Y LEGAL

Durante el año 2014, en lo referente a los aspectos administrativos todo se ha desarrollado con completa normalidad, contratos, nombramientos, venta de acciones, están debidamente legalizados.

En lo laboral, las fuentes de trabajo que se han incrementado están totalmente legalizadas tanto en el Ministerio de Trabajo como en el Seguro Social Ecuatoriano.

Y, en lo legal, la empresa se ha desarrollado en un ámbito normal logrando cumplir con sus obligaciones societarias.

VI.- INFORMACION FINANCIERA A ANALIZAR:

APITRAN S.A.

Agilidad, puntualidad e innovación en el servicio de transporte pesado a nivel nacional

APITRAN S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 - 2014

CUENTAS	NOTAS	2013	2014	AUMENTO (DISMINUCION)
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1	1.028,25	9.168,99	8.140,74
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		2.300,00		2.300,00
Cuentas por Cobrar clientes no Relacionados	2	25.526,15	32.828,31	7.302,16
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	8	39.405,17	7.424,25	31.980,92
Activos por Impuestos Corrientes	4	3.835,19	8.421,21	4.586,02
Activos pagados por anticipados	5		150,00	150,00
Otros activos corrientes	6		224,70	224,70
Total Activo Corriente		72.084,76	58.207,46	13.887,30
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, Planta y Equipo	7		14.530,78	14.530,78
Subtotal Propiedades, Planta y Equipo Neto		-	14.530,78	14.530,78
Otros activos Financieros no corrientes (Interés)	8	3.051,60		3.051,60
Total Activo No Corriente		3.051,60	14.530,78	11.479,18
TOTAL DE ACTIVOS		75.148,36	72.738,24	2.409,12
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por pagar proveedores No Relacionados	9	45.193,25	17.840,39	27.352,86
Cuentas por pagar proveedores Relacionados	10	-	3.960,51	3.960,51
Obligaciones con instituciones financieras corrientes	11	11.320,68	4.661,38	6.659,30
Otras cuentas por pagar corrientes relacionados	12		7.856,46	7.856,46
Otras cuentas por pagar corrientes no relacionados	13		11.008,32	11.008,32
Provisiones y Otras Obligaciones	14	1.173,30	2.294,57	1.121,27
Obligaciones emitidas corrientes	15	1.260,08	1.536,23	276,15

APITRAN S.A.

Agilidad, puntualidad e innovación en el servicio de transporte pesado a nivel nacional

Incurrido a la renta por pagar	16		2.886,46	2.886,46
Participación trabajadores	17	193,30	867,39	654,09
Total Pasivo Corriente		59.179,62	62.941,01	6.238,81
PASIVO NO CORRIENTE				
Provisiones por Desahucio y Jubilación Patronal	18	-	860,73	860,73
Obligaciones con instituciones financieras no corrientes		9.331,46		9.331,46
Total Pasivo No Corriente		9.331,46	860,73	8.470,73
TOTAL PASIVOS		68.511,08	63.801,74	14.709,54
PATRIMONIO				
Capital Social		800,00	800,00	-
Aporte de accionistas para futura capitalización	19	5.870,00	18.079,17	10.159,17
Reserva Legal		45,13	246,35	201,22
Pérdidas acumuladas años anteriores		836,06		578,06
Utilidad del Ejercicio 2013		406,20	-	406,20
Utilidad del Ejercicio 2014	20	-	1.810,98	1.810,98
TOTAL PATRIMONIO		6.835,28	18.936,50	12.301,22
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		75.146,36	72.738,24	2.408,12

NOTAS EXPLICATIVAS

1. El aumento en el efectivo y sus equivalentes se da por la recuperación de montos que manteníamos durante el 2013 en cuentas por cobrar varios.
2. El incremento de nuestra cartera de clientes vs. el año anterior se da porque durante diciembre de 2014 se movió una gran cantidad de mercadería que como es lógico se llegó a cobrar durante el primer mes del 2015.
3. La disminución de cuentas por cobrar a varios nos ayudó a invertir en los anticipos por los movimientos de fin de año y a aumentar el efectivo y sus equivalentes. Así como también con eso vino se pudo bajar nuestras obligaciones pendientes como lo analizamos posteriormente. También hizo posible cambiar la estructura financiera de la empresa con la adquisición de un terreno, situación que era imprescindible para seguir contando con la ayuda del sector Bancario por tema de préstamos.
4. Este valor incrementa porque desde años anteriores vamos sustrayendo crédito tributario y este año no es la excepción. De este valor se descontará el impuesto a la renta fijo para este año de la manera que la empresa no tendrá que desembolsar ningún valor por este concepto.

APITRAN S.A.

Agilidad, puntualidad e innovación en el servicio de transporte pesado a nivel nacional

5. El incremento de este valor es porque APITRAN S.A. asume desde este año la garantía de la oficina donde funciona la empresa y que anteriormente asumía SHINATRANSIA S.A.
6. Este valor corresponde a los intereses bancarios que durante el 2014 no se devengaron y que el próximo año pasaran a ser cuenta de gasto.
7. Este bien adquirido nos ayuda como dije a cambiar nuestra estructura financiera en Balances, requisito necesario para seguir accediendo a créditos bancarios en cuanto se lo requiera. Cabe mencionar que este tipo de financiamiento es muy necesario para bajar de gran manera los valores que hasta aquí ha asumido la empresa en pago de intereses a terceros con la finalidad de tener el capital de trabajo necesario para anticipos y para no quedar mal en pagos a nuestros proveedores entre otros socios de la compañía.
8. Esta distribución es los intereses bancarios que durante el 2013 estuvieron como no devengados y que durante el 2014 formaron parte del gasto.
9. Este es uno de los rubros que se han visto afectados positivamente por la recuperación de cuentas por cobrar pues hemos disminuido al máximo nuestras obligaciones con los proveedores y de esta manera logramos uno de los objetivos planteados, ser una empresa seria en los pagos.
10. Este valor se incrementa porque durante el 2014 trabajamos conjuntamente con SHINATRANSIA S.A. en el tema de servicios complementarios en transporte y esta es una empresa que en materia tributaria llega a ser Parte Relacionada.
11. Existe una distribución que nos indica claramente que los préstamos bancarios han sido pagados oportunamente por el giro normal del negocio.
12. Este valor se incrementa ya que hemos necesitado préstamos de SHINATRANSIA S.A. para el giro normal de nuestro negocio. Préstamos que hemos podido ir pagando con normalidad y que durante el primer trimestre del 2015 se estima dejar en 0.
13. Se mantienen y estamos a terceros por el bajo interés al cual se paga y que se los ha ido cancelando de manera progresiva y que estimamos durante el 2015 se cancele en su totalidad.
14. Estas provisiones se refieren exclusivamente a la parte de empleados y se incrementa en proporcionalidad a las nuevas contrataciones hechas durante este año. Aquí se encuentran provisiones por Decimos, Vacaciones, y otros beneficios para los empleados.
15. En este rubro consta el pago de impuestos y el pago de planillas al ESS que quedan pendientes de pago hasta Enero pues se paga una quincena cuida.
16. Este es el valor calculado por el SRL como impuesto a la renta para el año 2014 y que en su totalidad será cubierto por el crédito tributario que mantenemos con el SRL.
17. El monto por participación de los trabajadores ha incrementado lo que indica que los resultados de este año vs al anterior han sido mejores para la empresa.
18. Este valor aumenta acatando una norma de las NIIFS que indica que toda empresa deberá contratar los servicios para realizar un estudio actuarial y calcular los valores correspondientes a Provisión por Desahucio y Jubilación para los empleados de la Empresa.
19. En este valor consta el aporte que han realizado los socios fundadores para el futuro incremento de capital.
20. Esta es la utilidad neta del ejercicio luego de la distribución de utilidades, el pago de impuestos, las reservas legales obligatorias y que en consideración de que la Empresa aún necesita liquidez se propone no ser repartida en este año.

APITRAN S.A.

Agilidad, puntualidad e innovación en el servicio de transporte pesado a nivel nacional

APITRAN S.A.

ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE 2013 - 2014

CUENTAS	NOTAS	2013	2014	AUMENTO (DISMINUCION)
INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Ventas netas locales gravadas con tarifa 0%	21	448.930,05	504.815,21	55.885,16
Otras Rentas		0,71	0,00	-0,71
TOTAL INGRESOS		448.930,76	504.815,21	55.884,45
(-) Costo de Ventas				
	22	390.354,29	408.959,00	78.605,31
UTILIDAD BRUTA		58.576,47	35.855,61	-22.720,86
GASTOS OPERACIONALES				
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		28.355,85	7.649,05	-21.806,81
Beneficios sociales e indemnizaciones		9.872,90	2.288,34	-7.584,46
Aportes a la Seguridad Social (incluye F.R.)		4.004,44	1.295,51	-2.708,93
Honorarios profesionales y datos		0,00	4.181,26	4.181,26
Arrendamiento de inmuebles		1.565,20	2.231,67	686,67
Mantenimiento y Reparaciones		238,17	917,78	679,61
Promoción y Publicidad		530,00	898,61	368,61
Suministros y Materiales		404,30	687,67	283,37
Transporte			19,34	19,34
Provision Jubilación Patronal			354,87	354,87
Provision Desahucio			73,51	73,51
Comisiones Locales		433,15		-433,15
Gasto Inicial en Bienes		1.005,63	2.830,36	1.824,73
Gasto de Gestión		1.425,31	1.210,58	-214,73
IVA que se carga al gasto		3.070,71	3.738,42	667,71
Impuestos, Contribuciones y otros			274,23	274,23
Servicios Públicos		957,40	1.021,48	64,08
Pagos por otros Servicios		4.240,32	367,03	-3.873,29
Pagos por otros Bienes		177,35		-177,35
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	23	67.287,90	29.939,71	-27.348,09
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% P.T. E IR	24	1.288,67	5.915,90	4.627,23
15% Participación Trabajadores		193,30	887,29	694,08

APITRAN S.A.

Agilidad, puntualidad e innovación en el servicio de transporte pesado a nivel nacional

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IR	1,095,37	5,028,52	3,933,15
Impuesto a la renta causado	644,04	2,880,46	2,242,72
BASE PARA AMORTIZACIÓN AÑOS ANTERIORES	451,33	2,142,06	1,690,73
AMORTIZACIÓN PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	0,00	129,85	125,85
BASE PARA RESERVA LEGAL	451,33	2,012,21	1,560,88
Reserva Legal	45,13	201,22	156,09
GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	406,10	1,310,08	1,405,75

NOTAS EXPLICATIVAS

- Las ventas han incrementado este año gracias a la captación de nuevos clientes que han sido estratégicos para alcanzar un reconocimiento en el mercado.
- El costo de ventas en este año incremento en mayor proporción al incremento de las ventas, más por una clasificación correcta de las cuentas como lo podemos ver en la disminución del gasto.
- Como se explico anteriormente este rubro en cambio disminuye debido a la correcta clasificación de las cuentas, acatando normas de las NIIFs aplicadas para la elaboración de balances.
- Este valor representa la utilidad obtenida por la empresa antes de la participación de trabajadores, pago de impuestos y reservas.

Del análisis de la información antes expuesta, puedo concluir que la empresa se ha mantenido económicamente, para ello se ha recurrido a préstamos Bancarios, préstamos de SENATRANSIA S.A., préstamos de terceros a bajo y alto interés, venta de acciones. Sin embargo como se puede analizar en sus balances la empresa va encaminada a establecerse de mejor forma en materia financiera.

Hemos obtenido un incremento notable en nuestra cartera de clientes que era una de las recomendaciones del año anterior lo que nos ayuda a no depender de solo un cliente para el ejercicio normal de nuestras actividades.

VII.- RECOMENDACIONES A LA JUNTA GENERAL RESPECTO DE POLÍTICAS Y ESTRATEGIAS PARA EL EJERCICIO ECONOMICO DEL 2015

La administración recomienda que se mantenga la situación patrimonial positiva de la empresa, con el fin de cumplir con los objetivos que persigue la misma, así como fortalecer la imagen ante sus clientes aun mas de lo que se girando hasta la fecha.

Para el ejercicio 2015, se recomienda implementar estrategias publicitarias para ofertar nuestros servicios e ir de incrementar el crecimiento de la empresa, especialmente basados en estrategias para mejorar nuestra participación en el mercado.

Se recomienda continuar con la venta de acciones ya que aumenta nuestro parque automotor y definitivamente ayuda a la Empresa a afianzarse de mejor forma en el mercado. Considero de que la

APITRAN S.A.

Agilidad, puntualidad e innovación en el servicio de transporte pesado a nivel nacional

Selección para el ingreso de nuevos socios, es compleja por todo lo que implica, como administrador me comprometo a velar por los intereses de la empresa en este aspecto.

Uno de los inconvenientes que se han suscitado al momento de solicitar un crédito, es la deficiente estructura financiera que mantenemos, en balances, por lo cual es urgente e importante hacer un incremento de capital, el mismo que ayudara a mantener capital de trabajo, a dar liquidez a la empresa, y cambiar nuestra estructura financiera, en balances para poder acceder a préstamos bancarios. Por el mismo motivo de liquidez se recomienda este año, no hacer distribución de utilidades.

Por otra parte, recomiendo elaborar manuales de procedimientos logísticos y mantener una política racional para la reducción de gastos.

Se recomienda ampliar la cartera de clientes con recomendados de los socios, lo que ayudara a mantener un sistema continuo de colocación de carga para los socios.

Sin más por el momento, quedo de ustedes agradecido.

Atentamente,



Ing. Iván Reinoso M.
GERENTE GENERAL
APITRAN S.A.

