

INFORME DE GERENCIA

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO FAST LINE TRUCKS PRADO & NARVAEZ S.A.

EJERCICIO ECONÓMICO 2015

ANTECEDENTES

Con la finalidad de atender parte de la demanda insatisfecha en cuanto al servicio de transporte pesado por carretera, se constituyó con fecha 28 de febrero del año 2013 la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO FAST LINE TRUCKS PRADO & NARVAEZ S.A.**, con el conocimiento pleno que existe la competencia desleal, sin embargo se han hecho y se efectuarán los esfuerzos necesarios para incorporarnos en el mercado de este tipo de servicio.

PRINCIPALES ASPECTOS ECONOMICOS

Fast Line Trucks S.A., se ha especializado en el servicio de transporte de carga por carretera de mercaderías importadas desde Tulcán hacia Quito y viceversa. Como es de conocimiento general, el ejercicio fiscal del 2015 fue muy difícil para el Ecuador ya que el sistema económico al estar basado en la exportación del petróleo, y al desplomarse el precio del barril que llegó a cotizarse entre 20 y 25 dólares se agudiza la crisis económica del país.

Además de este factor existen otros exógenos como la apreciación del dólar por el fortalecimiento de la Reserva Federal, el desequilibrio de algunas economías europeas como Grecia conllevan a la desestabilización del Euro y por otra parte la moneda china tiende a disminuir su poder adquisitivo incidirán para que nuestros países vecinos como Perú y principalmente Colombia devalúen sus monedas causando la pérdida de competitividad de las mercaderías nacionales.

El servicio que presta Fast Line Truck está destinado principalmente a transportar cerámica y en menor nivel acabados para la construcción importados de Colombia, pero como la moneda Colombiana ha sido devaluada en más de un 35%, por una parte y por otra la reforma tributaria con el aumento del impuesto a la plusvalía y de las herencias legados y donaciones el inversionista ya no ha visto como actividad lucrativa la construcción, factores que definitivamente incidieron negativamente a esta actividad y consecuentemente al servicio de transporte que presta la empresa.

Pese a lo expuesto Fast Line Trucks S.A., ha logrado obtener un ligero incremento en sus ingresos, tal como se podrá comprender con el detalle de las cuentas del estado de resultados, como el de situación o balance general que a continuación se realiza:

Como se manifestó anteriormente, se logró un ligero aumento de los ingresos con relación al año 2014 en el 8%.

Los costos y gastos alcanzan un valor de \$ 84.479.02, que se encuentran conformados por las siguientes cuentas:

- Remuneraciones, beneficios sociales y aportes patronales incluido los fondos de reserva, suman \$ 13.986.36, representando el 15% del total de costos y gastos.
- Combustibles, tomando en cuenta que la actividad económica de la empresa es el transporte, se consideran dentro de los más importantes y más elevados rubros, su valor es de \$ 20.208.53, y representa el 22% así mismo del total de costos y gastos.
- La depreciación también es una cuenta de importancia por el monto del activo fijo, que en este caso es el vehículo, cuyo costo histórico asciende a \$ 172.680.00, para el año 2015 el gasto de depreciación es de \$ 14.677.80, es el 16% de los costos y gastos.
- En mantenimiento y reparación se ha invertido \$ 11.359.63, que representa el 12% del total analizado.
- El 35% restante lo componen honorarios, impuesto y tasas, suministros, seguros, gastos de gestión, el IVA destinado al gasto (es el IVA pagado en las adquisiciones de bienes y servicios que no se los puede descontar directamente, ya que el transporte posee tarifa cero, por ello se lo envía al gasto para deducirlo en su totalidad al cierre del ejercicio económico) y otros servicios.

La utilidad antes de la participación de los trabajadores es de \$ 7.167.20, cuyo porcentaje de participación en relación a los ingresos totales es del 7.82%.

El 15% de participación utilidades es de \$ 1.075.08, el impuesto a la renta es de \$ 1.340.27, el fondo de reserva de \$ 475.19, dando como resultado una ganancia o utilidad líquida de \$ 4.276.67, que representa un 4.67% con relación a los ingresos totales. Indicador que se lo puede calificar como razonable, tomando en cuenta que el ejercicio económico del 2015 como se dijo anteriormente fue recesivo.

En cuanto al estado de situación o balance general a continuación se detallan las cuentas principalmente las de mayor relevancia:

Efectivo y equivalentes a efectivo que resulta un valor de \$ 12.878.60 producto de la circulación del dinero proveniente de las ventas y de los pagos efectuados por adquisiciones de bienes y servicios necesarios para el buen funcionamiento de la empresa.

Las cuentas por cobrar alcanzan un valor de \$ 8.615.75, no se aplica la cuenta de provisiones ya que se tiene absoluta certeza que se recuperará todo lo adeudado.

Los créditos tributarios referentes al IVA y al impuesto a la renta que provienen de las ventas efectuadas a clientes que son personas naturales obligadas a llevar contabilidad y sociedades. Por el IVA existe un valor minúsculo de \$ 1.08 y por impuesto a renta hay un remanente del año anterior de \$ 412.97 y las del año corriente que son \$ 916.47.

Los activos fijos se encuentran conformados por el vehículo cuyo valor es de \$ 172.680.00 que deducida la depreciación acumulada de \$ 34.896.33, resulta un valor neto de \$ 137.783.67.

Referente a los pasivos se tienen en primera instancia las obligaciones con la Administración Tributaria son las retenciones en la fuente por IVA \$ 4.95 y por impuesto a la renta por \$ 30.32, dando un total de \$ 35.27.

El IESS por pagar es de \$ 200.55, mientras que el 15% de la participación trabajadores en las utilidades es de \$ 1.075.08 y el impuesto a la renta por pagar es de \$ 1.340.27 que gran parte de este será cancelado con el crédito tributario respectivo.

Existe un préstamo a largo plazo cuyo saldo es de \$ 43.171.66, mismo que fue otorgado para financiar el vehículo en condiciones totalmente beneficiosas para la empresa.

El patrimonio se encuentra conformado por el capital suscrito a asignado por \$ 1.000.00, los aportes para futura capitalización alcanzan la suma de \$ 106.110.50 que resulta de la inter relación entre activos, pasivos y la utilidad del ejercicio, es decir representa al movimiento económico en sí de la empresa.

La reserva legal se compone de la acumulación de la misma de períodos anteriores y del actual su valor es de \$ 767.52, se la obtiene de la aplicación del 10% de la utilidad después de haberse descontado la participación de trabajadores y el impuesto a la renta.

La utilidad acumulada es de \$ 2.631.03 y la utilidad del ejercicio es de \$ 4.276.67 y representa el 4.67% con relación a los ingresos, cifra que se la considera totalmente razonable si se toma en cuenta que el ejercicio económico del 2015 fue de recesión.

Pese a los factores antes descritos, se puede concluir que este año se han conseguido resultados que se los puede calificar como razonables, se espera que el próximo año mejoren.

Atentamente,



Sr. Pablo David Prado Narváez

REPRESENTANTE LEGAL