

INFORME DE GESTION DE COMCUETU S.A.

EJERCICO ECONOMICO 2016

INTRODUCCION

En cumplimiento de lo estipulado en el Estatuto Social de la Compañía, me permito someter a consideración de los señores Miembros de la Junta General de Socios, este informe que resume las principales actividades por la "COMPAÑÍA COMCUETU S.A.", durante el período comprendido entre enero y diciembre del año 2016.

En este contexto, el informe se ha estructurado con los siguientes capítulos:

- I. *Organismos Superiores de la Compañía*
- II. *Situación Económico-Financiera*
- III. *Principales Acciones realizadas por la Administración*

I. ORGANISMOS SUPERIORES DE LA COMPAÑÍA

I.1 ESTRUCTURA DE LAS PARTICIPACIONES

La compañía cuenta con 102 participaciones, el capital suscrito de la compañía al 31 de diciembre de 2016 es de US \$ 14,800 DOLARES, lo que significa que no ha variado con respecto al año anterior. Sin embargo se realizó la compra venta de dos acciones a los siguientes socios:

- ✓ Sr. Guillermo Ermenegildo Matute Arias con el bus N° 439
- ✓ Sr. Angel Gustavo Ortiz Álvarez con el bus 412

N°	DESCRIPCION	PARTICIPACIONES	VALOR DE PARCIPCACION POR ACCION	TOTAL DE PARCIPCACIONES
99	SOCIOS	99	\$ 100.00	\$ 9,900.00
1	COMCUETU S.A	3	\$ 1,633.33	\$ 4,900.00
	TOTAL	102		\$ 14,800.00

I.2 INTEGRACIÓN DE LOS ORGANISMOS SUPERIORES DE LA COMPAÑÍA

I.2.1 JUNTA GENERAL DE SOCIOS

A Diciembre del 2016, la Junta General de Accionistas estuvo integrada por los titulares de las participaciones, es la máxima autoridad y órgano supremo de la compañía, pues sus decisiones en conformidad con la ley y el estatuto social, obligan a todos los socios a acatar las resoluciones que se tomen. Dentro del año se ha realizado una junta general ordinaria.

II. SITUACIÓN ECONOMICO-FINANCIERA

II.1 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El Activo de la compañía al 31 de diciembre de 2016 asciende al valor de \$ 3, 911,638.26 dólares, el pasivo a \$1,322,954.42 dólares, y el patrimonio a \$ 2,588,683.84 dólares, cuyas estructuras se formada de la siguiente manera: En este año fiscal el activo ha disminuido en un 4% y se debe primordialmente a la depreciación de la propiedad ,planta y equipo. Los pasivos también han descendido en un 10% . El patrimonio no ha sufrido cambios significativos.

ESTRUCTURA DEL BALANCE GENERAL DE COMCUETU S.A.				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016				
CONCEPTO	2015	2016	DIFERENCIA	%
ACTIVOS	4.059.436,52	3.911.638,26	-147.798,26	-4%
PASIVOS	1.472.978,46	1.322.954,42	-150.024,04	-10%
PATRIMONIOS	2.586.458,06	2.588.683,84	2.225,78	0%

DISPONIBLE – CUENTAS POR COBRAR

La cuenta caja se cierra en \$14.543,43 dólares lo que corresponde básicamente al recaudo en monedas para posteriormente enviar al depósito en la cuenta de ahorros de la Cooperativa JEEP. Cabe indicar que por el bajo recaudo vía transferencia en algunas ocasiones se ha tenido que descontar en monedas las aportaciones de los socios, he incluso, se descuenta 100.00 dólares por este concepto de manera permanente a los socios, lo que explica el aumento del movimiento de la cuenta caja general.

La cuenta de bancos se encuentra totalmente conciliada y se cierra en \$152.398,79 dólares. Esto significa que los registros económicos contabilizados y pagados coinciden con los estados de cuenta emitidos por los respectivos bancos.

Las cuentas por cobrar se cierran en \$ 51.018,30 dólares, lo que significa que han disminuido en un 27% con respecto al año anterior, esto se debe, al pago que realizo COMCUENCA a la compañía por un monto de 17.554,20 dólares y por la recuperación total de la cartera clientes por 3,370.15 dólares. Los impuestos anticipados ascienden a \$ 398.606,71 dólares y corresponden al crédito tributario que se genera mensualmente en la declaración de impuestos y a los anticipos por impuesto a la renta años 2015 y 2016

ESTRUCTURA DE LOS ACTIVOS DE COMCUETU S.A				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016				
CONCEPTO	2015	2016	DIFERENCIA	%
CAJA GENERAL	12.445,51	14.543,43	2.097,92	17%
BANCOS	23.277,09	152.398,79	129.121,70	555%
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y DEUDORES VARIOS	70.005,82	51.081,30	(18.924,52)	-27%
ANTICIPO DE PROVEEDORES	-	75.000,00	75.000,00	100%
IMPUESTOS ANTICIPADOS	336.271,84	398.606,71	62.334,87	19%
TOTAL	442.000,26	691.630,23	249.629,97	56%

EXISTENCIAS

El inventario al 31 de diciembre del 2016 se cierra en \$ 241.659,29 dólares, y en comparación con el año 2015 ha aumentado en un 3% aproximadamente. Cabe indicar que se ha tratado de comprar repuestos que tengan una rotación alta, de tal forma que no se inflen las existencias. Sin embargo, se debe mejorar el control en el área de bodegas.

ESTRUCTURA DE LOS ACTIVOS DE COMCUETU S.A				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016				
CONCEPTO	2015	2016	DIFERENCIA	%
INVENTARIO REPUESTOS	210.132,01	220.641,00	10.508,99	5%
SUMINISTRO LAVADO VEHICULOS	961,14	174,54	(786,60)	-82%
LUBRICANTES Y ADITIVOS	8.945,50	9.940,85	995,35	11%
SUMINISTROS DE SEGURIDAD	67,20	67,20	-	0%
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	14.049,52	10.835,70	(3.213,82)	-23%
TOTAL	234.155,37	241.659,29	7.503,92	3%

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos se cierran en \$ 2.973.515,29 dólares y han sufrido una pequeña disminución del 0,001% en relación al año 2015. Por otro lado, también se ha realizado nuevas adquisiciones entre las más relevantes tenemos: herramientas y cámaras de vigilancia

ESTRUCTURA DE LOS ACTIVOS DE COMCUETU S.A				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016				
CONCEPTO	2015	2016	DIFERENCIA	%
INMUEBLE SEDA	273.675,51	273.675,51	-	-
INSTALACIONES REMODELACIONES	16.236,59	16.236,59	-	-

Informe de Gestión de COMCUETU S.A., ejercicio económico 2016

MUEBLES Y ENSERES	3.082,57	522,57	(2.560,00)	-
EQUIPOS DE OFICINA	3.552,71	2.552,71	(1.000,00)	0,83
EQUIPOS DE COMPUTACION	12.340,27	9.081,27	(3.259,00)	-
EQUIPOS DE SEGURIDAD	3.094,79	4.062,79	968,00	0,28
EQUIPOS DE CONTROL	1.449,00	1.449,00	-	-
ACTIVOS LUBRICADORA	3.003,57	5.602,62	2.599,05	0,31
VEHICULOS	4.023.513,37	4.023.513,37	-	-
TERRENOS	999.602,65	999.602,65	-	-
TOTAL	5.339.551,03	5.336.299,08	(3.251,95)	0,001

(-) DEPRECIACION ACUMULADA	1.961.103,53	2.362.783,79	408.499,26
----------------------------	--------------	--------------	------------

ACTIVOS FIJOS NETOS	3.378.447,50	2.973.515,29
----------------------------	---------------------	---------------------

CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar proveedores varios son de \$ 395.759,71 dólares las mismas que han aumentado con respecto al año anterior en un 38%. El alza de precios a los repuestos en función de las medidas económicas tomadas por el gobierno central, no ha permitido reflejar una disminución de las cuentas por pagar, además, las compras han aumentado en un 5% y el IVA paso del 12% al 14% y finalmente la falta de liquidez ha provocado que la compañía tenga problemas para cumplir con las obligaciones adquiridas con proveedores.

ESTRUCTURA DEL BALANCE GENERAL DE COMCUETU S.A				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016				
CONCEPTO	2015	2016	DIFERENCIA	%
CUENTAS POR PAGAR				
CTAS POR PAGAR COMCUENCA	8,453.73	5,201.67	(3,252.06)	-
PROVEEDORES VARIOS	287,494.40	395,759.71	108,265.31	38%
TOTAL	295,948.13	400,961.38	105,013.25	35%

IMPUESTOS

Las obligaciones tributarias se han cumplido adecuadamente y en los tiempos dispuestos por la ley. Quedando impuestos por pagar por retenciones IVA e I.R del mes de Diciembre un valor de \$ 2.923,89 dólares. Es importante mencionar que la compañía pago impuestos por compras tarifa 12% y a partir de junio 2016 tarifa 14% por \$ 281,657.02 dólares por el año 2016.

ESTRUCTURA DEL BALANCE GENERAL DE COMCUETU S.A.				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016				
CONCEPTO	2015	2016	DIFERENCIA	%
IMPUESTOS POR PAGAR				
RETENCIONES IVA	1.691,43	1.387,35	(304,08)	-18%
RETENCIONES IR	1.542,59	1.536,54	(6,05)	-0,4%
TOTAL	3.234,02	2.923,89	(310,13)	-9,6%

COMPRAS	2.031.863.09	2.136.735.69	104.872.60	5%
PAGO IVA 12% EN COMPRAS	243.823.57	281.657.02	37.833.45	15%

OBLIGACIONES IESS

La compañía se encuentra al día con sus obligaciones patronales, subiendo toda la información necesaria mes a mes, así como el pago de las planillas correspondientes dentro de los plazos establecidos. Quedando por pagar del mes de Diciembre \$ 10.116,74 dólares.

ESTRUCTURA DEL BALANCE GENERAL DE COMCUETU S.A.				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016				
CONCEPTO	2015	2016	DIFERENCIA	%
OBLIGACIONES IESS POR PAGAR				
APORTES MENSUAL IESS	3.757,70	4.181,39	423,69	11%
PRESTAMOS EMPLEADOS	380,16	306,00	(74,16)	-20%
PROVISIONES EMPLEADOS	4.834,47	5.629,35	794,88	16%
TOTAL	8.972,33	10.116,74	1.144,41	13%

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Se realizó un préstamo bancario al banco del Austro a 18 meses plazo, quedando un valor por pagar al 31 de Diciembre del 2016 de 73.707,58 dólares. El mismo que se extenderá hasta enero del 2018.

ESTRUCTURA DEL BALANCE GENERAL DE COMCUETU S.A.				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016				
CONCEPTO	2015	2016	DIFERENCIA	%
OBLIGACIONES BANCARIAS				
PRESTAMOS BANCO DEL AUSTRO LP	-	73.707,50	-	0%
TOTAL	-	73.707,50	-	0%

PATRIMONIO

Las cuentas contables del patrimonio de la compañía no han variado significativamente con respecto al año anterior, a excepción de la cuenta resultados del ejercicio que en el año 2016 tuvo una utilidad de \$2.225,78

ESTRUCTURA DE LOS ACTIVOS DE COMCUETU S.A.				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016				
CONCEPTO	2015	2016	DIFERENCIA	%
RESULTADOS DEL EJERCICIOS	(1.151,79)	2.225,78	1.073,99	
TOTAL	2.536.458,06	2.538.683,84		0%

II.2 INGRESOS, GASTOS Y RESULTADO DEL EJERCICIO ECONOMICO AÑO 2016**II.2.1 INGRESOS**

Según el Estado del Resultado Integral del ejercicio económico 2016, los Ingresos Totales acumulados alcanzan a la cantidad de US \$ 3,018,169.90 dólares, los mismos que corresponden principalmente a las aportaciones socios, ingreso de las tres unidades que maneja la compañía, subsidio municipal y otros ingresos como por ejemplo cuota para impuesto a la renta, matriculación vehicular, siniestros, prestamos. Los ingresos han aumentado en un 4% con respecto al año 2015, esto se debe principalmente por el bono municipal que percibió la compañía exclusivamente para la compra de buses, que asciende a 315.0000,00 dólares.

ESTRUCTURA DE LOS INGRESOS DE COMCUETU S.A.				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016				
AÑO	2015	2016		DIFERENCIA
CONCEPTO	VALOR	VALOR	%DIF	
INGRESOS DE OPERACION (APORTES SOCIOS)	2,215,316.32	2,228,915.65	1%	13,599.33
REINGRESOS ACCIONISTAS	80,000.00	20,000.00	-75%	(60,000.00)
SUBSIDIO GUBERNAMENTAL	87,752.50	315,000.00	259%	227,247.50
INGRESOS 3 UNIDADES CUENCANA(monedas)	90,603.07	90,662.56	0%	59.49
INGRESOS POR VENTA DE REPUESTOS Y LUBRICANTES -CHATARRA-CARRERA BUSES-PUBLICIDAD-GARAJE-LETREROS-UNIFORMES	21,063.25	29,277.37	39%	8,214.12
Otros Ingresos IR Matriculación prestamos siniestros	605,795.52	398,985.89	-34%	(206,809.63)
Intereses ganados	281.28	596.40	112%	315.12
TOTAL INGRESOS	2,890,397.79	3,018,169.90	4%	272,918.29

II.2.2 COSTOS Y GASTOS

Los Costos Totales de la compañía registran el valor de \$ 3,014,269.90 dólares que corresponden básicamente a los bienes y servicios que se requiere para la operación efectuada durante el ejercicio económico 2016, los rubros más altos representan el 78% de los gastos totales y son: Mantenimiento y repuestos flota, combustible, lubricantes, sueldos y obligaciones patronales.

Los gastos totales han aumentado en un 3.47% con respecto al año 2015, lo que significa que no han aumentado significativamente a pesar de la crisis económica por la cual atraviesa la compañía. Los factores externos que más influyeron negativamente en las finanzas de la compañía es la falta de alza de tarifa para los transportistas, las medidas económicas por parte del gobierno como son las salvaguardias, IVA 14%, impuestos vehiculares, impuestos municipales. Todos los factores antes mencionados han ocasionado un encarecimiento en los bienes y servicios que requiere la compañía para su normal funcionamiento.

ESTRUCTURA DE LOS INGRESOS DE COMCUETU S.A				DIFERENCIA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016				
AÑO	2015	2016		
CONCEPTO	VALOR	VALOR	%DIF	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	163,378.49	144,546.09	-11.53%	(18,832.40)
GASTOS CONTROLADORES	12,041.96	9,919.86	-17.62%	(2,122.10)
GASTOS CHOFERES	34,619.10	31,219.25	-9.82%	(3,399.85)
GASTOS OPERATIVOS	2,241,510.69	2,361,493.68	5.35%	119,982.99
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	14,663.28	24,888.22	69.73%	10,224.94
GASTOS LOCAL	16,890.08	18,062.74	6.94%	1,172.66
GASTOS FINANCIEROS	20,951.72	15,640.80	-25.35%	(5,310.92)
GASTOS DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	409,077.14	408,499.26	-0.14%	(577.88)
TOTAL GASTOS	2,913,132.46	3,014,269.90	3.47%	101,137.44

II.1.3 RESULTADO DEL EJERCICIO ECONOMICO

Después de realizar los asientos de ajuste antes mencionados el resultado del ejercicio económico es una utilidad de 3,900.00 dólares antes de participación a trabajadores e impuestos. Es importante mencionar que los ingresos deberían aumentar progresivamente con respecto a los años anteriores al mismo ritmo que los gastos.

RESULTADO DEL EJERCICIO ECONOMICO DE COMCUETU S.A	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	
CONCEPTO	2016
TOTAL INGRESOS	3,018,169.90
TOTAL GASTOS	3,014,269.90
PERDIDA DEL EJERCICIO	3,900.00

III . PRINCIPALES ACCIONES REALIZADAS POR LA ADMINISTRACIÓN

EL NEGOCIO DEL TRANSPORTE PESADO

El servicio de transporte Urbano es una de las actividades que implica mucha responsabilidad social, ya que toda una comunidad depende del transporte que ofrecemos las compañías privadas. Además, implica un reto, ya que hay muchas variables externas que influyen en la economía de las mismas. La difícil decisión del alza de pasajes por parte de las autoridades competentes, el alza de los precios de los repuestos, afecta a las finanzas de los socios. Hoy en día la opción de reinventar el servicio de transporte urbano es un desafío, pero no un imposible, ya que podemos invertir en nuevas opciones que nos ayude a reducir costos en el mantenimiento de la flota y finalmente hacer que la movilidad en la ciudad de Cuenca sea un recurso positivo.

Durante el presente ejercicio económico se ha gestionado para capacitar a los choferes de las diferentes unidades con la finalidad de mejorar la operatividad de las unidades y el servicio a los usuarios.

Se ha buscado en los casos que ameritaba fuentes de financiamiento para manejar adecuadamente el capital de trabajo de la compañía y poder cumplir con las obligaciones, tanto internas como externas.

Se sociabilizo los diferentes proyectos propuestos por la administración, con el fin de generar más ingresos a la compañía como son: la factibilidad para poner una reencauchadora o un almacén para la venta de repuestos.

Se ha negociado con nuevos proveedores, sobre todo de repuestos, con la finalidad de conseguir precios más bajos y reducir costos a la compañía, se ha conseguido extender el crédito y en muchos casos mantener buenas relaciones con proveedores.



SR. Patricio Segura
GERENTE GENERAL/ DE COMCUETU S.A