

COMPañÍA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS EL
GRAN GENERAL RUMIÑAHUI S.A

INFORME DE GERENCIA

ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD: El presente documento contiene información veraz y suficiente respecto al desarrollo del negocio de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMIÑAHUI S.A. al 31 de Diciembre del 2013. Los firmantes se hacen responsables por los daños que pueda generar la falta de veracidad o insuficiencia de los contenidos, dentro del ámbito de su competencia, de acuerdo a las normas del Código Civil.

CONTENIDO

1. NATURALEZA DEL NEGOCIO	2
1.1. ACTIVIDAD ECONOMICA.....	2
1.2. ENTORNO LEGAL.....	4
1.3. PRINCIPALES SERVICIOS Y PROCESOS	4
1.4. ESTRUCTURA DE LA ENTIDAD PRINCIPALES	5
 2. OBJETIVOS Y ESTRATEGIAS	 5
 3. RECURSOS, RIESGOS Y RELACIONES	 6
3.1. RECURSOS.....	6
3.2. RIESGOS	8
3.3. RELACIONES.....	9
 4. RESULTADOS DE LAS OPERACIONES Y PERSPECTIVAS	 10
4.1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	10
4.2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	13
4.3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	14
4.4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	14
 5. INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION	 15
5.1. INDICADORES DE GESTION	15
5.2. INDICES FINANCIEROS	15

1. NATURALEZA DEL NEGOCIO

1.1. ACTIVIDAD ECONOMICA

La Compañía de TRANSPORTE URBANO EL GRAN GENERAL RUMIÑAHUI S.A, realiza sus actividades en el sector de Transporte Urbano dentro de la ciudad de Santo Domingo.

El sector del Transporte Urbano ha tenido una gran evolución en el último año. Debido a la reorganización del Transporte en la Ciudad y a la transferencia de competencias de la agencia nacional de Transito, a la Empresa Municipal de Transporte, lo que ha conllevado que las empresas de Transporte particularmente la nuestra realice inversiones en la modernización del parque automotor, para garantizar un servicio excelente de calidad a los usuarios.

1.2. ENTORNO LEGAL

Las leyes van cambiando año tras año, este es el caso de las leyes tributarias, pues el SRI, ha determinado la presentación de nuevos anexos, como es el caso del anexo de Accionistas, Participes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores, el cual fue presentado en febrero del 2013. Además se realizó otros cambios como el permitir que la depreciación en revalorización sea considerado gasto deducible a partir del año 2013. Todo lo que va a generar un impacto en la economía de la empresa.

Las resoluciones de la superintendencia de compañías en relación a la Implementación de las NIIF para PYMES, permitieron que se realice grandes cambios en la entidad, lo que se ve reflejado en los Estados Financieros del año 2013. Se siguió todo el procedimiento necesario para cumplir con sus disposiciones, lo que da por cumplido este proceso.

1.3. PRINCIPALES SERVICIOS Y PROCESOS DE NEGOCIO

El principal servicio que se realiza es la Transportación Urbana y se financia con la venta de tarjetas para la operación diaria de las diferentes unidades.

1.4. ESTRUCTURA DE LA ENTIDAD

El organismo máximo es la junta de accionistas, la cual aprueba los estados financieros e informes a presentarse a la Superintendencia de Compañías, y toma decisiones relacionadas con asuntos de alta importancia de la entidad. Además cuenta con un Gerente encargado de la administración de la compañía, un presidente que colabora en las gestiones administrativas, y un Comisario Principal que se encarga de la verificación de la documentación relativa al negocio.

Tenemos una secretaria, la que es la encargada de realizar todas las operaciones de compras, ingresos, pagos, cobros, etc.

Existe una contadora externa, la encargada de elaborar los estados financieros y los reportes mensuales al SRI. Además de otro personal operativo encargado de funciones varias.

OBJETIVOS Y ESTRATEGIAS

Los Principales Objetivos que mantiene la gerencia son:

1. Prestar un buen Servicio a la Ciudadanía
2. Tener personal (Colaboradores), confiables y responsables en su trabajo

3. Cumplir con todas las disposiciones y exigencias emanadas por el organismo de Transito competente (Implementación de la Caja Común)
4. Cumplir con las disposiciones del Estado y estar al día con las obligaciones con los organismos de control.

2. RECURSOS, RIESGOS Y RELACIONES

2.1.RECURSOS

Los recursos que tienen la Inmobiliaria son los Recursos Financieros y los Recursos no Financieros:

Recursos Financieros

Los principales Recursos Financieros son: Efectivo y sus equivalentes y el Bien Inmueble.

El primer recurso importante es el efectivo y sus equivalentes, como se conoce, están compuestos por el dinero en caja y el que mantenemos en las cuentas bancarias; es un importante recurso pues representa la liquidez de la compañía. Este dinero proviene principalmente de la venta de tarjetas que se realiza quincenalmente, para todos los gastos operativos que se realiza en la compañía y otros relacionados con el negocio.

El segundo recurso importante lo tenemos en el bien inmueble, que contablemente está registrado en el Estado de Situación Financiera como edificios y terrenos; es el principal recurso financiero de la compañía, pues en el labora el personal administrativo y cumple la función de CEDE de la misma, ya que por ser de propiedad de la empresa no se incurre en Gastos de arrendamiento.

Recursos No Financieros

El Recurso no financiero está compuesto principalmente por el Talento Humano, quien es la base fundamental para que la entidad pueda cumplir con sus obligaciones, tanto con los clientes, proveedores, como con el Estado. Es de resaltar que el Talento Humano es fundamental para poder alcanzar los objetivos propuestos por la Compañía.

El talento humano se encuentra compuesto principalmente (sin contar con el gerente y presidente) por:

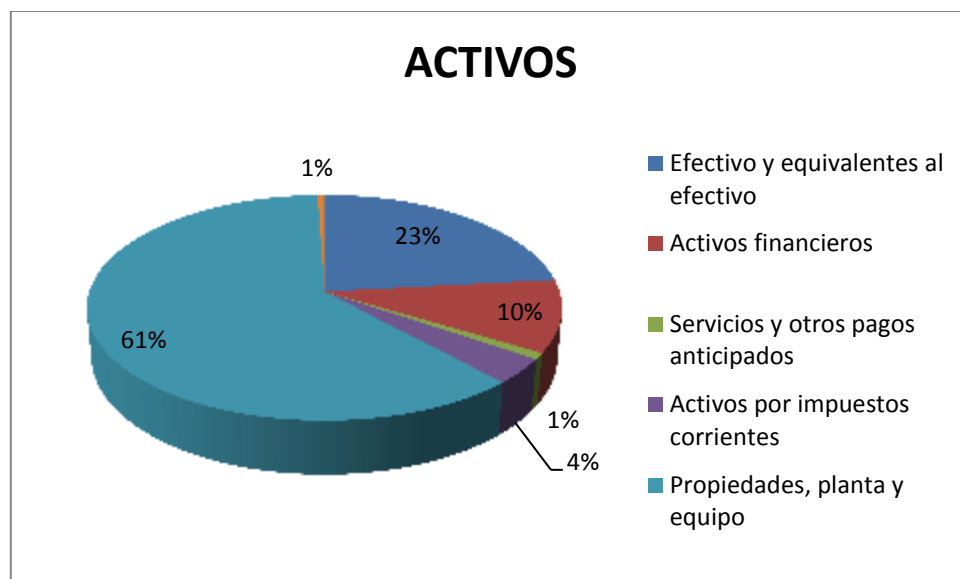
TALENTO HUMANO	CARGO
ALEJANDRO PAUL RUIZ LAGUA	DESPACHADOR
LUIS FERNANDO GUAMAN AVEIGA	DESPACHADOR
LUIS ANIBAL LANCHIMBA VIZCAINO	DESPACHADOR
GERMAN VICTORIANO BAZURTO ZAMBRANO	DESPACHADOR
CARDENAS VERA ANDREA VICTORIA	SECRETARIA EJECUTIVA

Al momento de la elaboración de este informe se realiza una capacitación de las NIIF a Andrea Cárdenas, la secretaria ejecutiva relacionada con los asuntos contables y administrativos de la entidad.

3. RESULTADOS DE LAS OPERACIONES Y PERSPECTIVAS

3.1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Estructura del Activo



*Los porcentajes del grafico se encuentran sin decimales (Para ver los porcentajes con decimales ir a tabla 2)

Al 31 de diciembre del 2013, los activos de la Compañía ascendieron a 173.034,73 dólares.

El total de activos de la Compañía está compuesto principalmente por el valor de edificios y terrenos, con un peso de 63.17 % (Tomando en cuenta las respectivas depreciaciones), la misma que se componen en 24% en terreno y 76% en edificio.

Los fondos disponibles (efectivo y equivalentes de efectivo) representan al 31 de diciembre del 2013, el 23.99 % del activo.

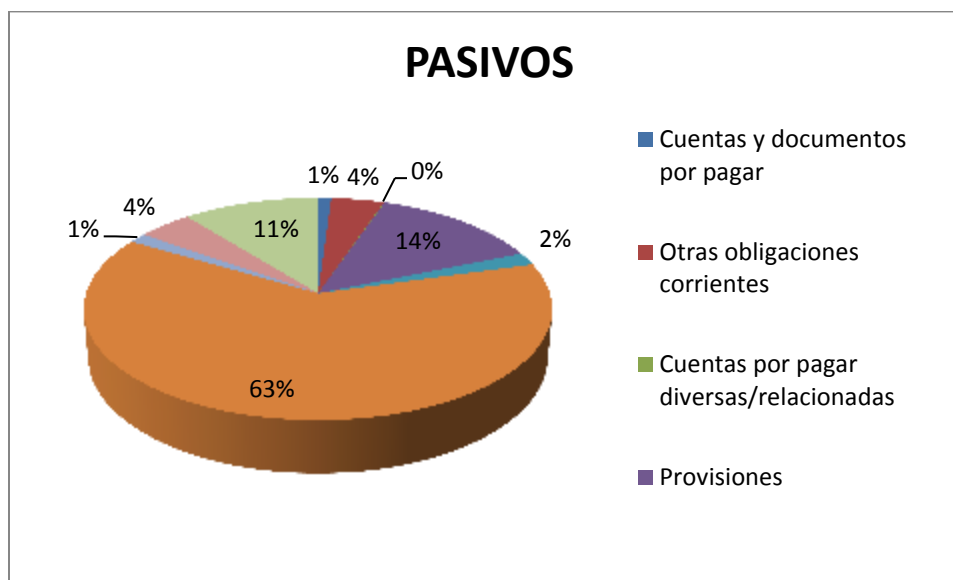
INFORME DE GERENCIA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Los activos financieros corrientes, al cierre del 2013 ascienden a 18432.03 dólares que representan el 10.65 % de los activos. Por otro lado los Otros activos no Corrientes (Correspondientes a Inversiones de Acciones) son el 0.50% del total de los activos.

Tabla de análisis del componente del activo (Tabla 2)

Componente Activo	Valor	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	41504.20	23,99 %
Activos financieros	18432.03	10,65 %
Servicios y otros pagos anticipados	1588.50	0,92 %
Activos por impuestos corrientes	6471,65	0,44%
Propiedades, planta y equipo	109304,94	63,17%
Otros Activos No Corrientes	971.80	0,56 %
TOTAL	173034,73	100 %

Estructura del Pasivo



*Los porcentajes del grafico se encuentran sin decimales (Para ver los porcentajes con decimales ir a tabla 3)

Al cierre del 2013, los pasivos de la Compañía representan el 25,00 % del total de activos, siendo su principal componente Otros Pasivos Corrientes que conforman el 62,92 % del total de pasivos, es decir más de la mitad de los mismos.

El siguiente valor más alto del pasivo corresponde a Provisiones Locales que representan el 13.44 %.

Tabla de análisis del componente del pasivo (Tabla 3)

INFORME DE GERENCIA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Componente Pasivo	Valor	%
Cuentas y documentos por pagar	443,02	1,05%
Otras obligaciones corrientes	1.758,57	4,18%
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	22,50	0,05%
Provisiones	5.655,99	13,44%
Porción Corriente de provisiones por beneficios empleados	768,00	1,83%
Otros Pasivos Corrientes	26.477,50	62,92%
Anticipo Clientes	599,89	1,43%
Provisiones por beneficios a empleados	1.818,00	4,32%
Otros Pasivos No Corrientes	4.537,45	10,78%
Total	42.080,92	100%

3.2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Los ingresos del año 2013 ascendieron a 95.147,71 dólares. Estos ingresos provienen en su mayor parte de las cuotas de administración y multas por minutos y atrasos.

El total de gastos asciende a 76.728,55 dólares. Los gastos se dividen en gastos de administrativos con el 99.47% y los financieros y otros gastos con el 0.53%%.

3.3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El estado de flujos de efectivo nos permite observar de donde proviene nuestra liquidez (dinero) y en que se usa. En el periodo se generó un valor de 41.504,20 dólares, lo que muestra claramente la buena liquidez de la compañía, la cual proviene casi en su exclusividad de las actividades de operación. Del total de dinero generado en el periodo la mayor parte es por cuotas de administración y otra

parte del dinero corresponde al bono entregado por el gobierno. También se genera dinero por la recuperación de cuentas por cobrar.

3.4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

En el Estado de Cambios en el Patrimonio no señala cambios a comparación de los del año anterior.

4. INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION

4.1. INDICADORES DE GESTION

Los Indicadores se dividen en: Administrativos y de Propósito estratégico, los que nos muestran que hace falta realizar la implementación de algunos procesos, como son los de control, calidad, así como procesos preventivos. Lo que se ocasiona por la anterior cultura de la entidad.

Además se observa que la empresa no tiene una visión y misión, pues por los continuos problemas con el ex gerente aún no se ha podido determinar. Mi recomendación es que se las realice cuando se solucionen estas situaciones y se tenga la certeza de lo que va a pasar en el futuro con la compañía.

Administrativos

1. Objetivos

Indicadores Cualitativos

- Todos los esfuerzos están dados en relación a los objetivos.

Interpretación: La organización en general enfoca sus esfuerzos para el cumplimiento de los objetivos.

- Influyen bastante en las acciones, aproximadamente en un 100%

Interpretación: Los objetivos influyen en el 100% en el accionar de la compañía.

Cuantitativos

- Objetivos alcanzados / Objetivos Definitivos: $10/10 = 100\%$

Interpretación: La compañía cumple con el 100% de sus objetivos.

2. Procesos

Cualitativos

- Los procesos de la empresa aseguran que se otorguen servicios de calidad, además que permiten llegar al cliente con un valor agregado.

Interpretación: Se busca el mejoramiento continuo en los procesos de servicios.

3. Recursos Humanos

Cualitativos

La gestión de talentos se determina de la siguiente manera: Parte operativa (Especialmente los Despachadores). Parte Administrativa (Compuesta por Secretaria, Gerente, Presidente, Comisario y Contador Externo). Siempre se busca al personal competente y calificado para ocupar cada uno de los cargos, lo que mantiene a la entidad dinámica.

Interpretación: El recurso humano se encuentra claramente jerarquizado, de modo que cada uno conoce cuál es su trabajo y responsabilidades.

- El grado en que se considera tales recursos como capital intelectual es grado muy alto.

Interpretación: El recurso humano representa un alto capital a la compañía. En la entidad la gerencia para determinarlo como capital intelectual primero los somete a una prueba y posteriormente los capacita de acuerdo con los requerimientos del cargo.

Propósito Estratégico

1. Control

Cualitativos

- Se realiza un replanteamiento de objetivos de forma anual en la junta, y de las actividades de forma oportuna cada vez que se presenta un problema, con el fin de resolverlos de forma inmediata.

Interpretación: La compañía revisa sus objetivos de forma oportuna, lo que le permite a la gerencia identificar resultados y problemas, para nuevamente replantear los objetivos cuantitativos y crear o modificar las actividades.

Cuantitativos

- Controles Preventivos/ Total de controles: 0

Interpretación: La empresa no tiene procesos de controles preventivos establecidos o claramente identificados.

- Controles Concurrentes / Total de controles: 0

Interpretación: La empresa no tiene procesos de control internos concurrentes establecidos o claramente identificados. Debido a la naturaleza del negocio.

4.2.INDICADORES FINANCIEROS

Los Indicadores Financieros nos muestran la situación económica de la empresa, en base a los Estados Financieros presentados, lo que nos permite darnos cuenta de cómo se encuentra la entidad. Al aplicar los porcentajes y relacionar los activos, pasivos, patrimonio, los ingresos por prestación de servicios y la utilidad que genera la compañía. Dichos indicadores proporcionan una mejor visión de gestión económica de la misma.

Índice de Liquidez

1. Capital de Trabajo: Activo Corriente – Pasivo Corriente

Capital de Trabajo = 62.757,99 - 35.125,58

Capital de Trabajo = 27632.41

Interpretación: La empresa cuenta con un capital de \$27.632,41 para poder desarrollar sus operaciones en el próximo período.

2. Razón Corriente: Activo Corriente / Pasivo Corriente

Razón Corriente: 62.757,99 / 35.125,58

Razón Corriente: 1.79

Interpretación: Por cada dólar de deuda posee 0.79 dólares adicionales para cubrirlo, es decir que puede cubrir más del 100% de la deuda.

Índice de apalancamiento

1. Apalancamiento Total: Pasivo Total / Patrimonio Total

Apalancamiento Total: 42.080,92/ 130.953,81

Apalancamiento Total: 0,33

Interpretación: La compañía no tiene prácticamente apalancamiento con terceros, lo que significa que su capacidad de generar recursos hace que no necesite financiamiento bancarios o de terceros para sus operaciones normales.

2. Apalancamiento a Corto Plazo: Pasivo Corriente / Patrimonio

Apalancamiento a Corto Plazo: 35.125,58 / 130.953,81

Apalancamiento a Corto Plazo: 0,27

Apalancamiento a Corto Plazo: 27%

Interpretación: La compañía se apalanca apenas con el 27% con obligaciones con terceros.

Índice de Rentabilidad

1. Margen de Utilidad: Utilidad Neta / Ventas

Margen de Utilidad: 18.419,16/ 95.147,71

Margen de Utilidad: 20%

Interpretación: La utilidad que generan únicamente las ventas es del 20% es debido a las circunstancias de la entidad en el mercado local.

2. Retorno sobre Activos (ROA): Utilidad Neta / Total Activos

Retorno sobre Activos: 18.419,16/ 173.034,73

Retorno sobre Activos: 11%

Interpretación: El 11 % de la utilidad generan los activos.



LIC. JOSÉ VERDEZOTO

Gerente de Compañía El Gran General Rumiñahui