

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

INFORME DE GERENCIA

ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

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 2014. 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 | 2 |
| 1.3. PRINCIPALES SERVICIOS Y PROCESOS | 3 |
| 1.4. ESTRUCTURA DE LA ENTIDAD PRINCIPALES | 3 |
| | |
| 2. OBJETIVOS Y ESTRATEGIAS..... | 3 |
| | |
| 3. RECURSOS, RIESGOS Y RELACIONES..... | 4 |
| 3.1. RECURSOS | 4 |
| | |
| 4. RESULTADOS DE LAS OPERACIONES Y PERSPECTIVAS | 6 |
| 4.1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA..... | 6 |
| 4.2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL..... | 9 |
| 4.3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO..... | 10 |
| 4.4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | 10 |
| | |
| 5. INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION..... | 12 |
| 5.1. INDICADORES DE GESTION | 12 |
| 5.2. INDICES FINANCIEROS..... | 14 |

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.

En el año 2014 se ha procedido a la implementación del sistema de contadores con el objetivo de llevar un mejor control de los ingresos económicos de cada uno de los socios y también para dar cumplimiento a una resolución de la empresa pública de transporte, la cual disponía que en 90 días todas las operadoras de la ciudad implementen un sistema de recaudo electrónico y conteo de pasajeros.

En lo referente al aumento del precio del pasaje aún no se lo ha determinado, esperamos que para el presente año se logre ese objetivo, debido a que se mantiene constantes conversaciones con el Sr. Alcalde Víctor Quirola.

1.2. ENTORNO LEGAL

En el año 2014 la ley de tránsito forma parte del código integral penal, el mismo que es objeto de socialización con los transportistas por parte de la jefatura de tránsito, estando prevista con nuestra compañía para el mes de Octubre del presente año.

En lo referente a otras leyes no existen cambios significativos, excepto en la emisión de la ley de justicia laboral, cuyos efectos se sentirán en el año 2015.

Por otro lado, está siempre presente el cumplir con las obligaciones tributarias y laborales, tanto con el Ministerio de Relaciones Laborales como el IESS.

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 Tránsito 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 recurso más 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 él 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 |

3. RESULTADOS DE LAS OPERACIONES Y PERSPECTIVAS

3.1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Estructura del Activo



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

Al 31 de diciembre del 2014, los activos de la Compañía ascendieron a 146.190,05 dólares.

El total de activos de la Compañía está compuesto principalmente por el valor de edificios y terrenos, con un peso de 85% (Tomando en cuenta las respectivas depreciaciones), la misma que se componen en 48% en terreno y 31% en edificio.

Los fondos disponibles (efectivo y equivalentes de efectivo) representan al 31 de diciembre del 2014, el 2 % del activo.

Los activos financieros corrientes, al cierre del 2014 ascienden a 10955.20 dólares que representan el 7 % de los activos. Por otro lado los Otros activos no Corrientes (Correspondientes a Inversiones de Acciones) son el 1% del total de los activos.

Es importante señalar que los activos financieros incluyen el valor de las cuentas por cobrar por un valor de 21262.44 y una provisión de cuentas incobrables de 10872.2. En este valor se incluye el valor de las cuentas de los carros a nombre de Toapanta (15) y Apuntes (39).

Tabla de análisis del componente del activo (Tabla 2)

| DETALLE | VALOR | % |
|---------------------------------------|-------------------|---------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 3,571.00 | 2% |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 10,955.20 | 7% |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | 4,751.25 | 3% |
| ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA | 1,496.51 | 1% |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 124,444.29 | 85% |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 971.80 | 1% |
| TOTAL | 146,190.05 | • 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 2014, los pasivos de la Compañía representan el 28,00 % del total de activos, siendo su principal componente las provisiones por beneficios empleados a largo plazo que corresponde a 23% del total de pasivos y a corto plazo del 11%, lo que en sumatoria es más del 50% del valor del pasivo.

Tenemos también el valor correspondiente a Otros Pasivos No Corrientes, valor que recomiendo dar de baja, y que incluye el siguiente detalle:

| | |
|-------------------------------------|----------|
| RAMOS MEJIA HUGO O. AÑOS ANTERIORES | 22.50 |
| VALORES ACUM. AÑO 2008 | 1,983.76 |
| VALORES COBRADO EN MAS SOCIOS | 382.00 |

Tabla de análisis del componente del pasivo (Tabla 3)

| DETALLE | VALOR | % |
|--|------------------|-------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 510.51 | 5% |
| CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA | 756.13 | 7% |
| CON EL IESS | 930.74 | 8% |
| POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | 473.00 | 4% |
| CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS | 299.50 | 3% |
| ANTICIPOS DE CLIENTES | 599.89 | 5% |
| PORCION CORRIENTE DE PROV. BENEF. EMPLEA | 1,217.00 | 11% |
| OTROS PASIVOS CORRIENTES | 1,513.57 | 13% |
| PROV. POR BENEFICIOS A EMPLEADOS L/P | 2,586.00 | 23% |
| OTROS PASIVOS NO CORRIENTES | 2,388.26 | 21% |
| TOTAL | 11,274.60 | 100% |

3.2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Los ingresos del año 2014 ascendieron a 97670.75 dólares. Estos ingresos provienen en su mayor parte de las cuotas de administración y multas por minutos y atrasos. De acuerdo al siguiente porcentaje:

| DETALLE | VALOR | % |
|------------------|------------------|-------------|
| APORTES | | |
| ADMINISTRACION | 71,680.00 | 73% |
| MINUTOS Y MULTAS | 20,754.32 | 21% |
| AGASAJO NAVIDEÑO | 200.00 | 0% |
| TRASPASOS | 4,050.00 | 4% |
| OTRAS RENTAS | 986.43 | 1% |
| | 97,670.75 | 100% |

El total de gastos asciende a 93860.93 dólares, de los cuales 49700.40 corresponden a gastos de empleados, es decir el 52.95% del total de gastos. El 11% del total de los gastos corresponde al valor de la provisión por jubilación patronal, que asciende a 10430.84 dólares.

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 3571.00 dólares. Del total de dinero generado en el periodo la mayor parte es por cuotas de administración y minutos y multas. Los pagos que se han realizado corresponde a gastos administrativos ordinarios para el funcionamiento del negocio, impuestos y al pago de bono pendiente en el año 2013, que se liquidó según resolución de junta de accionistas con la compra de los contadores para los vehículos.

3.4.ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

En el Estado de Cambios en el Patrimonio no señala cambios a comparación 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 = $20,773.96 - 63,00.35$

Capital de Trabajo = 14,473.61

Interpretación: La empresa cuenta con un capital de \$14,473.61 para poder desarrollar sus operaciones en el próximo período.

2. Razón Corriente: Activo Corriente / Pasivo Corriente

Razón Corriente: $20,773.96 - 63,00.35$

Razón Corriente: 3,30

Interpretación: Por cada dólar de deuda posee 2.30 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: 11274,61 / 134915,44

Apalancamiento a Corto Plazo: 0,08

Apalancamiento a Corto Plazo: 8%

Interpretación: La compañía se apalanca apenas con el 8% con obligaciones con terceros.

Índice de Rentabilidad

1. Margen de Utilidad: Utilidad Neta / Ventas

Margen de Utilidad: 446.21/ 97670.75

Margen de Utilidad: 0.46%

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



LIC. JOSÉ VERDEZOTO

Gerente de Compañía El Gran General Rumiñahui