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

INFORME DE GERENCIA

ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

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 2015. 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 3

1.2. ENTORNO LEGAL 3

1.3. PRINCIPALES SERVICIOS Y PROCESOS 3

1.4. ESTRUCTURA DE LA ENTIDAD PRINCIPALES 4

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 13

5.1. INDICADORES DE GESTION 13

5.2. INDICES FINANCIEROS 14

1. NATURALEZA DEL NEGOCIO

1.1. ACTIVIDAD ECONOMICA E INTRODUCCIÓN

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.

Según el Art. 77 de la Ley de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, somos denominadas operadores en calidad de personas jurídicas.

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.

Detallar actividades relevantes del año 2015 realizadas por la gerencia
Coordinar la instalación de los GPS y contadores de pasajeros en las diferentes unidades. En el mes de mayo.
Coordinar con los socios y las diferentes operadoras las actividades encaminadas a la consecución del incremento de la tarifa urbana.
Coordinar con los miembros del directorio la construcción parcial del cerramiento de la sede.
Organizar el agasajo Navideño.

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 2016 y el anexo de Dividendos que se debe presentar en el mes de mayo del 2016.

Entre las principales leyes tenemos:

- Ley de Compañías: Esta ley determina como debe ser nuestro funcionamiento como una compañía anónima, la administración y nuestra responsabilidad ante la superintendencia de compañías, debiendo cumplir con sus disposiciones y resoluciones, es de esta forma que se ha cumplido con lo señalado realizando la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (Pequeñas y Medianas empresas), la que nos permite analizar cuatro clases de estados financieros más sus notas, la que permite tener una mejor perspectiva de cuál es la situación económica de la entidad.

- Ley de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial – Código Orgánico Integral Penal: Se determina aspectos fundamentales de funcionamiento de la compañía, su clasificación y aspectos generales que debemos tomar en cuenta en las operaciones normales de le entidad. También determina el sistema de reducción de puntos cuando se comete una infracciona o delito, los cuales debemos tener cuidado incumplir pues el no hacerlo puedo ocasionar la perdida de nuestra licencia profesional considerando que solo se tiene 30 puntos.

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 compañía 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 las cuotas administrativas, 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 SEDE 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
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 grafico se encuentran sin decimales (Para ver los porcentajes con decimales ir a tabla 2)

Al 31 de diciembre del 2015, los activos de la Compañía ascendieron a 151769,87 dólares.

El total de activos de la Compañía está compuesto principalmente por el valor de edificios y terrenos, con un peso de 80 % (Tomando en cuenta las respectivas depreciaciones).

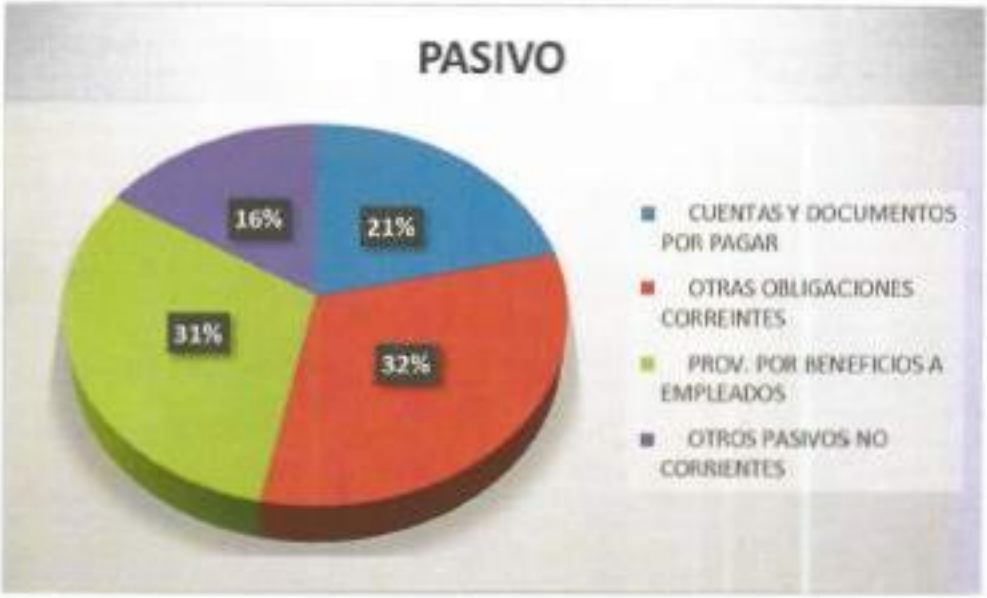
Los activos financieros que corresponden a las cuentas por cobrar por cuotas de administración corresponde el 13.9% del valor de los activos, este valor incluye la provisión cuentas incobrables.
Los fondos disponibles (efectivo y equivalentes de efectivo) representan al 31 de diciembre del 2015, el 0.70 % del activo.

Los pagos anticipados a proveedores corresponde al 2.1%. El activo intangible que incluye el sistema para rastreo satelital es el 1.1% de los activos.

Tabla de análisis del componente del activo (Tabla 2)

DETALLE	VALOR	%
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1089.33	0.7%
ACTIVOS FINANCIEROS	21023.06	13.9%
ANTICIPOS A PROVEEDORES	3222.12	2.1%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1468.22	1.0%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	122360.3	80.6%
ACTIVO INTANGIBLE	1635.04	1.1%
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	971.8	0.6%
	151769.87	**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 2015, los pasivos de la Compañía representan el 9.86 % del total de activos, siendo su principal componente Otras Obligaciones Corrientes que conforman el 31.9 % del total de pasivos, estas obligaciones están compuestas por obligaciones con la administración tributaria, con el IESS, beneficios empleados por pagar y otros similares.

El siguiente valor más alto del pasivo corresponde a Provisiones por beneficios empleados que representan el 30.9 %. Corresponde a la jubilación patronal y desahucio calculado por los actuarios.

También tenemos cuentas y documentos por pagar con el 21.3% del total de los pasivos y corresponden a las cuentas pendientes de pago de algunos proveedores.

Tabla de análisis del componente del pasivo (Tabla 3)

DETALLE	VALOR	%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3186.66	21.3%
OTRAS OBLIGACIONES CORREINTES	4772.15	31.9%
PROV. POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	4619	30.9%

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	2388.26	16.0%
	14966.07	**100.0%**

3.2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Los ingresos del año 2015 ascendieron a 90851.66 dólares. Estos ingresos provienen en su mayor parte por los aportes de administración. También incluye en menor porcentaje el cobro de minutos y multas hasta el mes de mayo y los traspasos.

El total de gastos asciende a 86048.22 dólares. Los gastos de sueldos y salarios, aportes al IESS y beneficios a empleados corresponde al 52.18% del total de gastos. Los demás gastos corresponden a gastos normales de operación como movilizaciones (la que incluye movilizaciones del Sr. Presidente). Compra de suministros de oficina, mantenimiento del edificio y otros mantenimientos, pago del rastreo satelital, depreciaciones, etc.

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 la compañía este dinero se genera por el pago de cuotas administrativas, minutos y multas (Hasta cuando se aplicó) y traspasos. También en la recuperación de cuentas por cobrar del año 2015. Este dinero es utilizado para el pago de beneficios empleados, a instituciones de Control y para cubrir costos operativos necesarios para el normal funcionamiento de la compañía.

3.4.ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

En el Estado de Cambios en el Patrimonio se puede observar que no existe cambios fundamentales.

4. INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION

4.1. INDICADORES DE GESTION

Los Indicadores se dividen en: Administrativos y de Propósito estratégico.

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.

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. **Estructura Organizacional**

- La infraestructura de la empresa constituye una gran ventaja.

Interpretación: La infraestructura representa una gran ventaja para la compañía en relación a la competencia porque permite la organización y planificación adecuada, de acuerdo a las necesidades de la entidad y de sus clientes.

4. **Recursos Humanos**

Cualitativos

- 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.

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 = 26802.73 – 7958,81
Capital de Trabajo = 18843.92

Interpretación: La empresa cuenta con un capital de $18843.92 para poder desarrollar sus operaciones en el próximo periodo.

2. **Razón Corriente: Activo Corriente / Pasivo Corriente**

Razón Corriente: 26802.73 / 7958,81
Razón Corriente: 3,37

Interpretación: Por cada dólar de deuda posee 2, 37 dólares adicionales para cubrirlo, es decir que puede cubrir más del 100% de la deuda.

Índice de apalancamiento

1. **Apalancamiento a Corto Plazo: Pasivo Corriente / Patrimonio**

Apalancamiento a Corto Plazo: 7958,81/ 136803.80
Apalancamiento a Corto Plazo: 0,06
Apalancamiento a Corto Plazo: 6%

Interpretación: La compañía se apalanca apenas con el 6% con obligaciones con terceros.

LIC. JOSE VERDEZOTO
GERENTE DE LA COMPAÑÍA GRAN GENERAL RUMIÑAHUI SA