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

INFORME DE GERENCIA

ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

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 2018. 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.

- En mes de febrero, se arregló la Cerramiento de la Cede, se puso las puertas grandes, además la cubierta de la Cede.
- En el mes de marzo se suscribió, el contrato de operación con la Empresa Municipal de Transporte.
- En el mes de mayo se celebró el aniversario de la Compañía con la concurrencia de la mayoría de los socios.
- En el mes de agosto se celebró una reunión en el despacho del alcalde, con las cinco operadoras, la empresa de Transporte y los consultores para consensuar la firma del fideicomiso y la contratación del SIR-SAE, en la misma se dejo constancia que nuestra operadora, no se opone a la suscripción del mismo, sino que exige primero se transparente la repartición del dinero de la recaudación a través de un reglamento.
- También la Cía. adquirió 100 valdes de aceite para la venta a los socios los mismos que se vendieron a crédito y de contado, pero no se continuó vendiendo porque la empresa tenia que pagar dicho IVA.

1.2. ENTORNO LEGAL

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 cuotas de administración.

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.

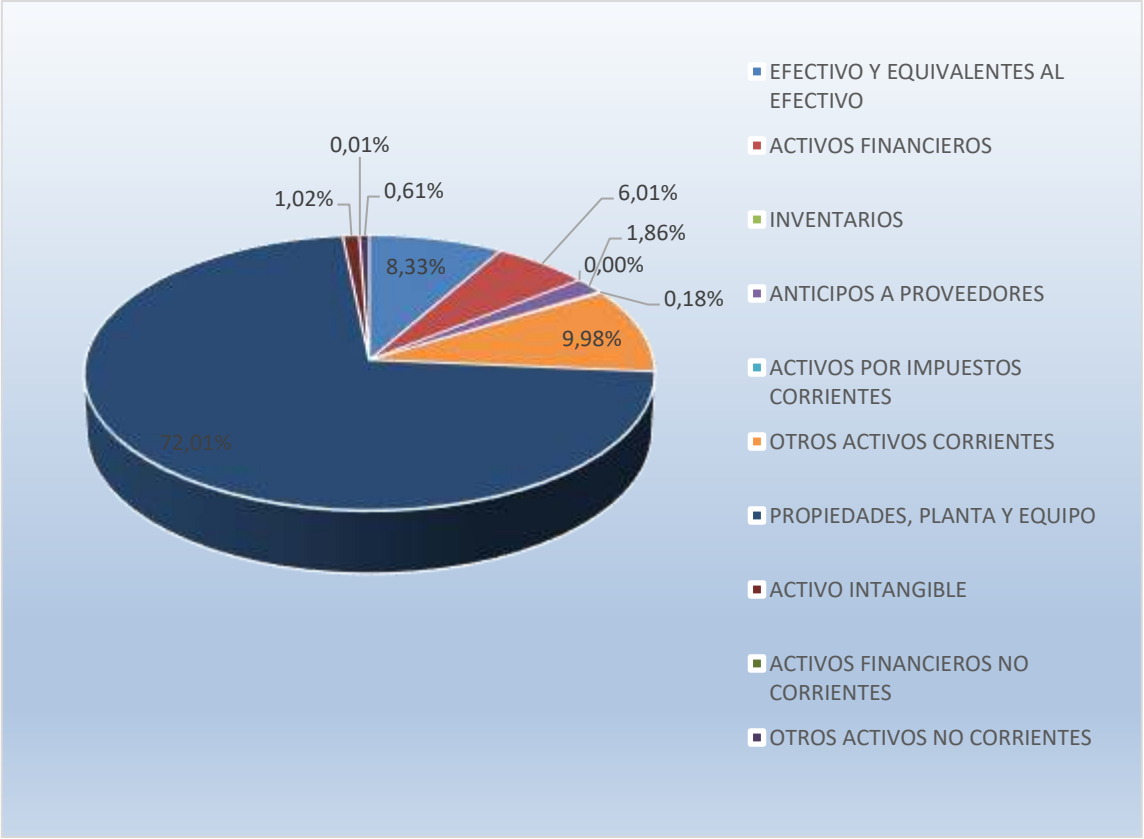
El talento humano se encuentra compuesto principalmente (sin contar con el gerente y presidente) por:

TALENTO HUMANO	**CARGO**
JOSÉ AGNELIO VERDEZOTO HARO	GERENTE
GERMAN VICTORIANO BAZURTO ZAMBRANO	DESPACHADOR
LUIS FERNANDO GUAMÁN AVEIGA	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 2018, los activos de la Compañía ascendieron a US$ 160.373,52dólares.

El total de activos de la Compañía está compuesto principalmente por el valor de edificios y terrenos, con un peso de 72.01 % (Tomando en cuenta las respectivas depreciaciones).

Los fondos disponibles (efectivo y equivalentes de efectivo) representan al 31 de diciembre del 2018, el 8.33% del activo.

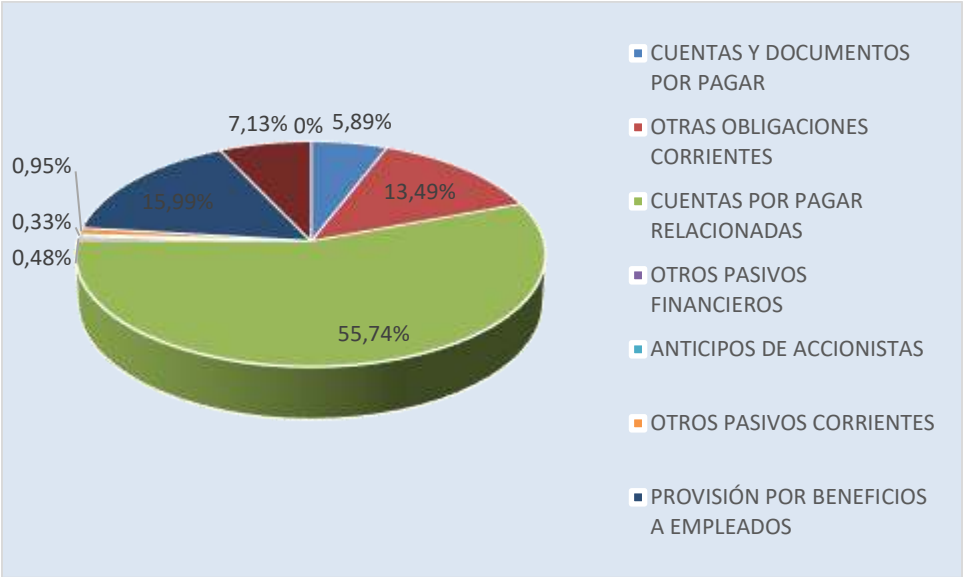
Los activos financieros que corresponden a las cuentas por cobrar por cuotas de administración equivale el 6.01% a diferencia del 2017 que representaba 9.25% del valor de los activos, este valor incluye la provisión cuentas incobrables, se ha mantenido una buena recuperación de las cuentas por cobrar.

Otros activos corrientes los cuales corresponden al fondo de garantía equivale al 9.98%. Los demás grupos de cuentas de activo que incluyen, anticipos a proveedores, activo intangible, otros activos no corrientes, crédito tributario de impuestos fiscales y activos financieros no corrientes ascienden al 3.68% del total de los activos.

Tabla de análisis del componente del activo (Tabla 2)

DETALLE	VALOR 2018	%	VALOR 2017	%
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13.353,46	8,33%	23,629.65	13.33%
ACTIVOS FINANCIEROS	9.637,67	6,01%	16,390.80	9.25%
INVENTARIOS	0.00	0.00	2,902.12	1.64%
ANTICIPOS A PROVEEDORES	2.975,39	1,86%	2,598.67	1.47%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	293,13	0,18%	220.78	0.12%
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	16.000,00	9,98%	13,000.00	7.33%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	115.485,03	72,01%	115,875.36	65.38%
ACTIVO INTANGIBLE	1.635,04	1,02%	1,635.04	0.92%
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	22,00	0,01%	22.00	0.01%
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	971,80	0,61%	971.80	0.55%
	160.373,52	**100%**	**177,246.22**	**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 2018, los pasivos de la Compañía representan el 20,90 % del total de activos, siendo su principal componente las cuentas por pagar a relacionadas que conforman el 55,74%, estas obligaciones están compuestas principalmente por los ahorros que mantienen los accionistas en la compañía.

El siguiente valor más alto del pasivo corresponde a Provisiones por beneficios empleados que representan el 15,99%, corresponde a la jubilación patronal y desahucio calculado por los actuarios.

Otras Obligaciones Corrientes que conforman el 13.49 % del total de pasivos, las cuales están compuestas por obligaciones con la administración tributaria, con el IESS, beneficios empleados por pagar y otros similares.

El pasivo no corriente representa el 7.13% del valor del pasivo, seguido por las cuentas por pagar a proveedores que equivalen al 5.89%.

Los demás grupos de cuentas del pasivo que incluyen otros pasivos financieros, anticipos de accionistas, otros pasivos corrientes y no corrientes, anticipos de clientes.

Tabla de análisis del componente del pasivo (Tabla 3)

DETALLE	VALOR 2018	%	VALOR 2017	%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1.973,00	5,89%	12,119.48	23.91%
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	4.521,21	13,49%	3,682.85	7.27%
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	18.682,26	55,74%	26,532.26	52.34%
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	160,00	0,48%	80.00	0.16%
ANTICIPOS DE ACCIONISTAS	110,61	0,33%	229.61	0.45%
OTROS PASIVOS CORRIENTES	318,80	0,95%	318.80	0.63%
PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	5.360,00	15,99%	5,265.00	10.39%
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	2.388,26	7,13%	2,388.26	4.71%
ANTICIPOS DE CLIENTES	0.00	0%	72.00	0.14%
	33.514,14		**50,688.26**	100.00%

3.2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Los ingresos del año 2018 ascendieron a 91.97,95 dólares. Estos ingresos provienen en su mayor parte por los aportes de administración. También incluye en menor porcentaje el cobro de minutos, multas, los traspasos, otros ingresos e ingresos por intereses financieros.

El total de gastos asciende a 91,124.00 dólares. Los gastos de sueldos y salarios, aportes al IESS y beneficios a empleados corresponde al 42.08% 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, traspasos y seguros. También en la recuperación de cuentas por cobrar del año 2018. 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. Otro flujo de dinero importante es el de Ahorro accionistas.

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 - DE GESTION Y DESTINO DE LAS UTILIDADES

4.1. INDICADORES DE GESTION

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

Administrativos

1. **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.

2. **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.

3. **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 = 42.259,65 - 27.525,88

Capital de Trabajo = 14,733.77

Interpretación: La empresa cuenta con un capital de $14,733.77para poder desarrollar sus operaciones en el próximo período.

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

Razón Corriente: 42.259,65/ 27.525,88
Razón Corriente: 1.53

Interpretación: Por cada dólar de deuda posee 1.53 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: 27.525,88/ 126.859,38
Apalancamiento a Corto Plazo: 0,2170
Apalancamiento a Corto Plazo: 21.70%

Interpretación: La compañía se apalanca con el 21.70% con obligaciones con terceros.

4.3.DESTINO DE LAS UTILIDADES

Como gerente de la compañía mi recomendación es la reinversión de las Utilidades del 2018, para mejorar la infraestructura de la compañía.

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