



# C.A.T.U.V.

*Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria*



## INFORME DE GERENCIA 2014

**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

Señoras (es) accionistas reciban un cordial saludo. Para dar cumplimiento a lo dispuesto con los Estatutos de la compañía, les adjunto análisis de la parte financiera y contable durante el periodo 01 de enero del 2014 al 31 de Diciembre del 2014, tiempo en el cual estuve en funciones legales y extrajudiciales de la compañía, como también me corresponde reiterarles que todas las acciones y actividades ejecutadas por esta administración, han estado y estarán encaminadas al logro integral del "Objeto Social" de C.A.T.U.V. definido en el Estatuto Vigente y los reglamentos y a fe que se han cumplido, lo cual es altamente satisfactorio.

El presente informe resume las metas programadas en el Sistema de Programación, Operación y Gestión del transporte en el DMQ.

### ENTORNO ECONOMICO DE C.A.T.U.V.

C.A.T.U.V. se encuentra inmersa en el entorno económico de la ciudad formando parte muy esencial en la alimentación del sistema Metro bus Q de nuestra ciudad y a la vez desarrollando servicios de transporte organizado, siendo vigilada por la secretaria de Movilidad, Agencia Metropolitana de Transito, Súper intendencia de bancos y S.R.I quienes regulan y reglamentan las normas para la administración del Riesgo de Liquidez y de la evaluación de la cartera, para todo sistema financiero dichas temas en busca de lograr minimizar al máximo el riesgo de pérdida de los recursos de los socios entregados a las instituciones bancarias, y financieras, tomando en cuenta que es base para nuestra administración y por ello la exigencia hoy en día de estar ajustados a los principios de la gran empresa e igualmente a las políticas económicas internas de la institución que en algunos casos limitan las acciones o actividades propias de la entidad para su crecimiento, consolidación y expansión para la prestación de sus servicios de transporte que es nuestro eje fundamental para lograr los recursos deseados para atender el desarrollo de las actividades sociales.

Por ello es importante interpretar de la forma más objetiva dichas reformas obligantes que de todas maneras siempre buscaremos y exigiremos a las autoridades que dichas decisiones no perjudiquen los intereses generales de nuestros accionistas.

Tengamos presente que con lo avanzado en este año en materia económica y de inversiones hasta la fecha, se ha demostrado la prosperidad y bienestar de nuestra compañía.

### COMPORTAMIENTO ECONOMICO

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adaptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por la revalorización de sus activos.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.



## INFORME DE GERENCIA 2014

*Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados, por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores accionistas presentes en esta Junta General.*

*Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control para el año 2014.*

*Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

*De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio Fiscal 2014.*

*La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa como en el momento de su aplicación inicial.*

*Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.*

*La incorporación de dos nuevos estados financieros:*

*El estado de cambios en el patrimonio neto.*

*El estado de flujos de efectivo, y*

*Las notas a los Estados Financieros con el informe de actividades por parte de la administración.*

*El comportamiento económico de C.A.T.U.V. logrará durante el año 2015 continuar con la tendencia sostenida de crecimiento social y económico en todos sus indicadores con relación al año 2014.*

*C.A.T.U.V. se encuentra dentro de las 5 operadoras mejor organizada en el sistema de caja común del distrito metropolitano de Quito.*

### COMPORTAMIENTO DE C.A.T.U.V.

#### ANALISIS SOCIAL

*C.A.T.U.V. logro durante el año 2014 ejecutar una relación Social muy importante con entidades de transporte por el impacto positivo de haber demostrado la capacidad para implementar sistemas de acuerdo a las necesidades adoptadas por la ley de tránsito.*

#### RESULTADO ECONOMICO

*El resultado Económico de C.A.T.U.V. fue importante por que logró atender el objeto social de la entidad con todas las requerimientos solicitados por los accionistas en las diferentes servicios*



**C.A.T.U.V.**

*Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria*



## INFORME DE GERENCIA 2014

*demandados, e igualmente fueron atendidos todos los compromisos económicos adquiridos con los proveedores de bienes y servicios de la entidad.*

*El crédito otorgado por el banco de Loja se canceló en el mes de Enero 2014.*

*Los indicadores que se muestran adelante en el Informe Financiero presentan una compañía Estable.*

### **ANÁLISIS FINANCIERO DEL EJERCICIO ECONOMICO 2014**

*La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificados posteriormente por la Junta de Socios.*

*En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que se encuentran registrados:*

*La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos*

#### **Periodo Contable.**

*Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y el Estado de Resultados.*

*Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2014*

*Las conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información Financiera.*

#### **Los principales ajustes realizados como consecuencia de la aplicación de la NIIF son:**

*Deterioro del valor de los Instrumentos Financieros medidos al costo, cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas, el importe de estas cuentas se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros demostrando los ajuste realizado en el periodo de transición, con efecto retrospectivo en el Patrimonio, en periodos posteriores al ajuste por deterioro donde se registrarán los resultados.*

#### **Propiedad, Planta y Equipo**

*Nos da la medición de activos, dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable.*

*Al tomar la adopción de las NIIF para PYMES, nos da un valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles.*



## INFORME DE GERENCIA 2014

La empresa posee bienes inmuebles (terreno), podrá medirlos a su valor razonable o revalúo, utilizando el avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial del año 2014, o basarse en el avalúo elaborado por un Perito Calificado,

En este caso la empresa ha revalorizado las oficinas y el terreno de su propiedad, manteniendo el resto a su valor de costo.

### Inventarios

Deterioro del valor de los inventarios, precio de venta menos costos de terminación y venta, la empresa evaluó si habido un deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario, con su precio de venta menos los costos de terminación y venta, ajuste con efecto retrospectivo en el Patrimonio, por cambio de política contable.

### Beneficios a empleados

Con la aplicación del modelo contable nos permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos.

Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales.

#### Efectivo

Caja Chica	0,00
Transferencias Bancarias	0,00
Guayaquil Cta. Cte. 613104-2	1278,78
Guayaquil Cta.Aho. 616970-3	28,73
Pichincha Cta. Cte. 3070045604	-3819,33
Loja Cta. Ahorros - 2901396321	1013,39
Loja Cta. Cte. 2900938849	3926,44
Bolivariana Cta.Cte. 506-501158-9	992,50
Loja Cta. Ahorros (Caja Comùn) - 2901626457	1,21
	3421,72

#### Cuentas y documentos por cobrar

Cuentas por cobrar	65578,25
E.C.M. Consorcio de Movilidad	741,61
	66319,86



# C.A.T.U.V.

*Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria*



## INFORME DE GERENCIA 2014

### Otras ventas por Cobrar

Anticipo a Proveedores	1081,02
Anticipos por Liquidar	1077,85
	2158,87

### Inventarios

Inventario Taller	
Aceites	3273,73
Llantas	0,00
Filtros	5629,93
Aditivos	626,79
Zapatitas/ Repuestos	7536,00
	17066,45

### Uniformes

Camisetas	269,71
Camisas	1351,53
Chompas	1011,91
Calentadores	96,00
Corbatas	518,50
Cordones	385,70
	3633,35

### Gastos y pagos anticipados S.R.I

Retención Impuesto a la Renta (Clientes)	10801,77
Retención de IVA (Clientes)	15967,01
Crédito Tributario IVA	64301,84
IVA Pagado en Compras (Bienes/Servicios)	18634,54
Crédito Tributario (Impuesto a la Renta)	21146,54
Depósitos en garantía	0,00
	130851,70



## INFORME DE GERENCIA 2014

<i>Propiedad y Equipo</i>	
<i>Terrenos</i>	77569,36
<i>Edificios</i>	56291,34
<i>Muebles y Enseres</i>	16330,66
<i>Equipos de Oficina</i>	33389,47
<i>Herramienta y maquinaria</i>	16549,58
<i>Equipos de Computación</i>	15850,47
<i>Vehículos</i>	603135,72
	819116,6
<i>Depreciación</i>	
<i>Edificios</i>	8366,26
<i>Muebles y Enseres</i>	10132,24
<i>Equipos de Oficina</i>	11080,94
<i>Herramienta y maquinaria</i>	4062,36
<i>Equipos de Computación</i>	9826,81
<i>Vehículos</i>	127741,56
	171210,17
<i>(-) Depreciación</i>	-171210,17
<i>Valor en Libras</i>	647906,43
<i>Otros Activos</i>	
<i>Software administrativo</i>	4682,50



# C.A.T.U.V.

*Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria*



## INFORME DE GERENCIA 2014

Amortización  
Acumulada

-3633,29

1049,21

### Préstamos y Sobregiros bancario

Banco de Loja

0,00

0,00

### Cuentas y documentos por pagar

Proveedores

37052,94

Cheques girados y no cobrados

0,00

Otros descuentos trolebús

2698,75

Aportaciones Tikets

285766,48

Aportes Caja Común

3015,86

Subsidios de transporte

2800,00

331334,03

### Gastos acumulados por pagar

Sueldos Empleados

19103,58

Décimo Tercer sueldo

3443,61

Décimo cuarto sueldo

2027,88

Vacaciones

20476,54

Fondos de reserva

124,02

45175,63

### Obligaciones Fiscales S.R.J

#### I.V.A / Impuesto a la renta

Iva en Ventas

27401,47

Retención a la fuente 1%

1648,18

Retención a la fuente 2%

488,51

Retención a la fuente 8%

264,31

Retención a la fuente 10%

733,05

Retención del Iva 30%

0,22

Retención del Iva 70%

199,30

Retención del Iva 100%

1698,78

32433,82

### Aportes y Prestamos al IESS

Aportes 9,35% personal

2769,97



## INFORME DE GERENCIA 2014

Aportes 12,15% patronal	3599,48
	6369,45

### Cuentas patrimoniales

Capital social	5904,00
Reserva legal	1457,52
Reserva facultativa	939,69
Aporte adquisición de vehículos	167126,79
Resultados acumulados aplicación NIIF'S	214225,52
Aportes futuras capitalizaciones	24488,66
utilidad del ejercicio 2014	22393,01
	436535,19

### ESTADO DE RESULTADOS

#### AÑO 2014

#### INGRESOS:

Operacionales	996.109,55
No Operacionales	0,00
<b>TOTAL INGRESOS:</b>	<b>996.109,55</b>

#### EGRESOS

Costos Directos	658.018,58
Gastos Administrativos	312.172,93
No Operacionales	3.525,03
<b>UTILIDAD EJERCICIO:</b>	<b>22.393,01</b>

El Estado de Resultados al 31 de diciembre del 2014, presenta una utilidad total de 22.393,01 dólares, los mismos que después de realizar la respectiva conciliación tributaria la diferencia pongo a disposición de la Junta General, a fin de que tome una resolución al respecto.



# C.A.T.U.V.

*Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria*



## INFORME DE GERENCIA 2014

### INVERSIONES.

En este año la compañía mantuvo un reto con la operación de 7 unidades propias de C.A.T.U.V. de las cuales 4 unidades que fueron financiadas la última cuota se canceló en el mes de Enero 2014 teniendo la satisfacción de haber cumplido a cabalidad con los pagos al banco de Laja y hasta el momento se ha cumplido con la institución financiera en su totalidad.

### CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS

- C.A.T.U.V. en el mes de Enero obtuvo la certificación de haber cumplido con las reglas para la implementación de la caja común, aunque para muchos accionistas lo vieron como una burla a la ceremonia de entrega de dicho documento, sin tener conocimiento que este es el primer paso para los próximos beneficios que cada operadora deberá obtener y así también se verá beneficiado cada accionista-
- Continuación del proceso de Caja común organizado hasta el 16 de Febrero 2014.
- Durante el periodo 2014 la entrega de dinero a los accionistas por concepto del trabajo de cada unidad se realizó con transferencia electrónica la misma que ha permitido estrictamente llevar un control en las conciliaciones bancarias.
- En este periodo se ha realizado transferencias bancarias por un monto aproximado de \$ 2834918,59 por concepto de caja común, y un monto aproximado de \$ 200000,00 por concepto de sueldos a los empleados.
- Por decisión de los accionistas se optó el no seguir con el proceso de caja común en el cual se suspendió la repartición equitativa como se venía dando desde 02 de Septiembre 2013 al 16 de febrero del 2014-
- Se puso en operación el software para demostrar los resultados de la caja común, el mismo que tenía enlace a través de la página web que fue diseñada para C.A.T.U.V.
- En el mes de Febrero se tomó la decisión de realizar los pagos mensuales a los empleados vía transferencia electrónica la misma que fue criticada por algunos accionistas y parte de los miembros del directorio aduciendo que algunos trabajadores están molestos porque tienen que ir abrir una cuenta para su respectiva transferencia.
- Continuación con la operación de alimentación para el trolebús central con 7 unidades en la ruta Terminal Recreo—Oriente Quiteño.
- Continuidad con mecánica la misma que ha servido para el mantenimiento de los 58 buses de la compañía.
- Se ha dado cumplimiento con los deportes realizando el respectivo Campeonato de fútbol y vóley.

### DEL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES CON EMPLEADOS:

- C.A.T.U.V. ha cumplido con los pagos mensuales al día con cada uno de los trabajadores.
- Todos los empleados se encuentran al día con los pagos del décimo tercer sueldo y décimo cuarto sueldo
- Todos los trabajadores que han sido separados de la compañía han recibido la liquidación que debidamente les tocaba por ley, excepto uno
- Se realizó la debida liquidación al señor Orlando Iza pero el no acepta el valor de la liquidación manifestando que va a demandar a la compañía aduciendo que nunca le han pagado horas extras como también todos los demás beneficios de ley.



## INFORME DE GERENCIA 2014

### DEL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:

- En el Transcurso del período económico 2014, la Empresa ha cumplido con todo lo determinado por la Ley y el Reglamento de Aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno.
- C.A.T.U.V al 31 de Diciembre 2014 se encuentra en lista blanca y habilitada para cualquier proceso de negociación.

### DEL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES PATRONALES:

- En el período 2014 C.A.T.U.V cumplió con las aportaciones patronales dejando en lista blanca en el IESS

### CONCLUSIONES:

Del análisis de las cuentas que conforman los Estados de Situación Financiera, así como de Resultados se concluye que:

- a. El Sistema de Contabilidad FINANTINE implantado es adecuado a las necesidades y requerimientos de la Empresa, basado en las normas y principios de contabilidad, aplicando NIFF'S para PYMES el mismo que propicia una información completa, oportuna y confiable.
- b. Los Estados Financieros de la Empresa han sido elaborados de acuerdo a los principios, normas y políticas de contabilidad generalmente aceptada y sus saldos tienen razonabilidad.

### RECOMENDACIONES:

La compañía para el año 2014 deberá tomar las siguientes precauciones:

- Especialmente en lo financiero.
- En la operación de las unidades que se encuentran alimentando en el corredor central con un contrato que se terminó y un precio que se ha reajustado de acuerdo a los índices de la inflación anual es imposible mantenerse en ese sistema de negocio ya que con este tipo de convenio no se puede obtener reajustes, como se obtenía cuando estaba bajo los parámetros de un contrato bajo cláusulas determinadas.
- Mantener reuniones con los administradores del Trolebús para mejorar el costo por kilómetro, y por otro lado exigir que los pagos sean puntuales para que la compañía no se vea obligada a solicitar sobregiros a los bancos para poder subsistir en la operación.
- Poner en funcionamiento el sistema de caja común con la distribución equitativa, ya que esto mejora la operación, la calidad de servicio al usuario, siempre y cuando el mantenimiento sea programado y a la vez subsidiado.
- El nuevo presupuesto debe ser de forma individual como son: Presupuesto administrativo.



# C.A.T.U.V.

*Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria*



## INFORME DE GERENCIA 2014

*Presupuesto para Caja común*

*Presupuesto para mantenimiento y seguridad.*

*Ya que de esta forma no será necesario reajuste del valor del ticket administrativo*

- *Si estas indicaciones lo tomamos con mucha seriedad y exigencia, lo que lograremos es una mayor liquidez y crecimiento económico que serán siempre reflejados en beneficio de quienes conforman la compañía.*

### AGRADECIMIENTOS.

*Agradezco a los miembros del directorio por el apoyo y confianza para poner en marcha los procesos que la compañía iba adquiriendo para el desenvolvimiento operativo-financiero y tengo que mencionar que nunca ningún miembro del directorio estaba buscando prebendas para estar de acuerdo en dar el apoyo a los administradores, el logro de los resultados positivos para algunos accionistas y negativo para otros ha llevado a C.A.T.U.V., a un estancamiento en el desarrollo de algunas inversiones a través de prestaciones bancarias, los proyectos que se propuso realizar en el mes de Junio del 2014 era para la compra del terreno de 1000 m<sup>2</sup> un precio de \$ 50000,00, como también la compra de un contenedor de llantas a un precio de \$ 295,00 cada llanta puesta en las instalaciones de C.A.T.U.V., que iba ser distribuida a 4 llantas por habilitación, y otra parte para devolver a los accionistas, de la aportación que cada accionista tiene en la compañía, aduciendo que existía anomalías en los manejos financieros.*

*Una vez que ustedes hayan leído los informes adjuntos, estamos a vuestra disposición para resolver cualquier consulta.*

Atentamente

**NELSON BRITO CHAVEZ**  
GERENTE DE C.A.T.U.V.  
0601981152

