



# INFORME DE GERENCIA

---

*TRANSPLAYASA S.A.*

*14 DE FEBRERO DEL 2017*

---

## 1. NATURALEZA DEL NEGOCIO

### 1.1. ACTIVIDAD ECONOMICA

La Compañía TRANSPLAYASA S.A. Realiza sus actividades en el sector del transporte específicamente en el área del taxismo en la ciudad de Santo Domingo de los colorados. La principal competencia se encuentra en el resto de compañías y cooperativas de taxis de la ciudad y los buses de transporte urbano de pasajero.

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

Como hemos podido observar el taxismo ha evolucionado, hemos pasado de ser simple choferes a transformarnos en empresario del transporte que genera empleo y ofrece un servicio eficiente al usuario, lo que se vio reflejado en un incremento en la tarifa del taxímetro, además debemos convertir el buen servicio en una ventaja competitiva que nos permita ser los mejores y vencer a la competencia la que cada día va creciendo, especialmente con el incremento de cupos del Plan Renova implementado por el Gobierno.

Hay que considerar que un taxi demanda cuatro gastos principales: combustible, limpieza, mantenimiento y el sueldo de un chofer. Aparte hay otros como cambio de aceite y llantas. La compañía TRANSPLAYASA S.A. en busca de brindar al accionista un servicio adicional, ofrece la venta de llantas, baterías, filtros, aceites y los servicios de cambio de aceite y lavadora

### 1.2. INFLACION

El Banco Central del Ecuador Señala que “la inflación es medida estadísticamente a través del Índice de Precios al Consumidor del Área Urbana (IPCU), a partir de una canasta de bienes y servicios demandados por los consumidores de estratos medios y

### 1.3. ENTORNO LEGAL

Las principales leyes que se deben cumplir para poder ejercer el taxismo son:

- 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 la entidad. También determina el sistema de reducción de puntos cuando se comete una infracción o delito, los cuales debemos tener cuidado incumplir pues el no hacerlo puede ocasionar la pérdida de nuestra licencia profesional considerando que solo se tiene 30 puntos.
- 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 Orgánica de Régimen Tributario Interno: es la que dispone nuestras obligaciones con el SRI, que determina que nuestras declaraciones de IVA, Renta se las debe de realizar mensualmente y bajo el marco de esta ley.

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 y comisario que vigilan su labor y se aseguran que cumplan con las leyes, reglamentos y estatuto.

Tenemos dos secretarias, 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.

Personal operativo que se encarga de la central de Radio y la prestación de servicio de lavadora y lubricadora.

## **2. OBJETIVOS Y ESTRATEGIAS**

Los Principales Objetivos que mantiene la gerencia son:

1. Aumentar las ventas e ingresos de la Lubricadora y Lavadora.: Para poder lograrlo sería fundamental el analizar la creación de posibles promociones, en tal medida que no afecten nuestros ingresos, ni nuestra liquidez, para ello se deberá realizar un análisis detallado de lo que haremos y lo que se espera, el tiempo que va a durar la promoción, estos planes debería ser aprobados por el directorio. Todo esto acompañado del buen servicio harán la diferencia de otras entidades de similares características y ganaremos fidelidad de la clientela y por ende nuestros ingresos aumentaran, pues no hay mejor publicidad que las referencias.
2. Mantener el buen funcionamiento de la compañía, evitando que los accionistas o los colaboradores pierdan su licencia: Realizando controles continuo de cómo están sus puntos en la licencia y realizando capacitaciones que nos enseñe de

El segundo 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 por los servicios que presta la compañía al socio, el de lubricadora y lavadora y es utilizado para todos los gastos operativos que se realiza en la compañía y otros relacionados con el negocio.

El tercer 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 se presta todos los servicios, además de que le dan un valor agregado al negocio y le ofrece un mejor servicio al socio.

El cuarto recurso importante que tiene la compañía son los inventarios que se mantienen, principalmente el de los aceites, llantas y baterías, este recurso siempre debe estar disponible pues de faltar no se estaría cumpliendo con los objetivos de la compañía.

### **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.

### **3.2.RIESGOS**

Se han identificado varios riesgos principales relacionados con la compañía, los cuales pueden afectar el normal desempeño de la entidad. Estos Riesgos pueden ser Comerciales, Operativos y Financieros los cuales pueden ser del tipo Amenaza, Oportunidad e Incertidumbre.

ayudas a corto plazo) existe dinero amortizado. Esto genera la existencia de deterioro de activos financieros, generando pérdidas de valor. De no recuperar la cartera en un tiempo considerable de dos años, la compañía se verá obligada a seguir juicios a los deudores y en el peor de los casos asumir la pérdida de dichos valores, lo que podría generar un desequilibrio económico. Para poder evitar esta situación es importante tener claro cuál es la cartera antigua, intentar recuperar estos valores y evitar otorgar créditos a personas con mal historial crediticio dentro de la institución.

- **Alta existencia de cuentas incobrables:** Es un riesgo Financiero que no se pueda recuperar en su totalidad las cuentas por cobrar, generando valores incobrables y en algún punto generar un gasto por la baja de dichas cuentas.

### **3.3.RELACIONES**

Las principales relaciones tiene la compañía y son las que se mantiene con los socios, los clientes de la lubricadora y lavadora y proveedores.

**INFORME DE GERENCIA  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Los activos financieros que representan el 44.9% de los activos esta compuesto principalmente por:

CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	3,932.60
CUENTAS POR COBRAR-CLIENTES -LUBRICADORA	16,448.10
AYUDA CREDITO REEMBOLSABLE	157,248.92
<b>DOC. Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO REL</b>	<b>752.47</b>
LAVCA	0.01
SERVICIO RENTAS INTERNAS -transporte	15.00
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DE	-338.74

Con relación a los activos financieros, los valores más representativos corresponden a cuentas por cobrar correspondiente a la ayuda crédito reembolsable.

El resto de activos como se puede observar son porcentajes menores, que se originan por el normal funcionamiento de la entidad, como son pagos anticipados en 0,4%; los activos por impuestos corrientes el 1% y el activo intangible en el 0.3%

**Tabla de análisis del componente del activo (Tabla 2)**

ACTIVO	VALOR	%
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	88,220.82	22.2%
ACTIVOS FINANCIEROS	178,058.36	44.9%
INVENTARIOS	38,703.75	9.8%
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1550	0.4%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4,095.23	1.0%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	84874.48	21.4%
ACTIVO INTANGIBLE	1,016.34	0.3%
GARANTIA UNITAXIS	30	0.01%
<b>TOTAL</b>	<b>396,548.98</b>	<b>1.00</b>

**INFORME DE GERENCIA  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

van a representar salidas futuras de dineros cuando la obligación se haga efectiva, esta es, en el caso de la jubilación patronal cuando el empleado cumpla 25 años de servicios continuos o interrumpidos en la empresa. El valor del desahucio cuando se dé por terminado un contrato.

Los beneficios de ley a empleados representa el 10.66%.

Otro valor importante de pasivo es el correspondiente obligaciones con la administración tributaria por un valor de 4.84% y obligaciones con el IESS por 0.83%.

También la compañía tiene pasivos no Corrientes por un valor de 34,554.25 que representa el 65.67% del total de pasivos que este año se incrementó por ahorros de los accionistas.

**Tabla de análisis del componente del pasivo (Tabla 3)**

<b>PASIVO</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	5254.94	9.99%
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2548.56	4.84%
CON EL IESS	439.34	0.83%
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	5607.15	10.66%
PORCION CORRIENTE DE PROV. POR BENEFICIO	4028.00	7.66%
OTROS PASIVOS CORRIENTES	184.80	0.35%
ACTIVOS NO CORRIENTES	34554.25	65.67%
<b>TOTAL</b>	<b>52617.04</b>	<b>100%</b>

**INFORME DE GERENCIA  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

importante de la compañía corresponde a Derecho de uso de logotipo con el 3.75%. Los demás ingresos corresponden a Multas con el 2.7%, Transferencias de Accionistas con el 2.34%, Servicios de Transporte con el 0.49%,

Los costos en los que se incurre en compra de inventarios para el servicio de lavadora ascienden a 82,818.30 dólares, se lo obtiene de la siguiente manera.

Inventario Inicial	24036.50
(+) Compras Brutas	97504.75
(+) Transportes en compras	0.00
(-) Devolución en compras	-19.20
(-) Descuentos en compras	0.00
(-) Inventario Final	-38703.75
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>82818.30</b>

Los gastos operacionales corresponden a un valor de 155,075.76 dólares.

Los demás gastos nos dan un valor de 1,136.41 dólares que representan a gastos financieros.

En conclusión la compañía este año ha obtenido una utilidad neta, esto es después del impuesto a la renta y la participación a trabajadores, por sus operaciones de 5141.15 dólares debido a los gastos administrativos y los de venta originada en este periodo.

#### **4.3 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 88220,82 a diferencia del 2015 que se obtuvo de liquidez 170,738.64 dólares. Esto se debe principalmente a que el dinero se encuentra en movimiento mediante la ayuda reembolsable otorgado a los accionistas. El efectivo que mantiene la compañía representa al 22% del total de sus activos lo que muestra claramente la buena liquidez de la compañía y sus principales fuentes son las cuotas de administración y la venta

## 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.

**Interpretación:** El impacto alcanzado es exactamente el esperado, por lo tanto se ha cumplido con el objetivo.

### 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.

## 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, pues no se ha llevado un proceso adecuado para poder determinarlos.

### 2. Calidad

#### *Cualitativos*

- En la empresa no existen personas que realizan sistemas de gestión de calidad.

**Interpretación:** La gestión de calidad no la realiza la compañía por tratarse de una PYME.

**Interpretación:** Por cada dólar de deuda la compañía posee 17,20 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:  $52617.04/343,931.94$

Apalancamiento Total: 0, 15

**Interpretación:** La compañía no tiene prácticamente apalancamiento con terceros, lo que significa que su apalancamiento proviene principalmente de los accionistas y esto genera que no necesite financiamiento bancarios o de terceros para sus operaciones normales.

### Índice de Rentabilidad

#### 1. Margen de Utilidad: Utilidad Neta / Ingresos

Margen de Utilidad:  $5,141.15/247,846.50$

Margen de Utilidad: 2.07%

**Interpretación:** La utilidad que generan únicamente las ventas es del 2.07% debido a los costos y gastos incurridos en el periodo.

#### 2. Margen de Utilidad Bruta en Lubricadora: Utilidad Bruta/ Ingresos provenientes de Lubricadora

Margen de Utilidad Bruta:  $36,376.65/119,194.95$

Margen de Utilidad Bruta: 30.51%