

VIRGILIO DROUET EDUCATIONAL SERVICES CÍA LTDA.

**INFORME ANUAL A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS
CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN Y DESEMPEÑO ECONÓMICO DEL AÑO 2013**

Estimados señores y señoras accionistas de la Empresa, en mi calidad de Gerente General de la Compañía, me dirijo a ustedes el día de hoy 26 de enero del 2014, para informarles sobre la gestión y los resultados financieros de la misma con corte al 31 de diciembre del año 2013.

GESTIÓN:

1. Personería jurídica y documentos habilitantes:

- a. En el año 2013 se entregó oportunamente toda la información requerida por la Superintendencia, teniendo vigente el certificado de cumplimiento de obligaciones.
- b. Durante el año 2013 se ha mantenido también al día todas las obligaciones patronales esto es:
 - i. Contratos de trabajo
 - ii. Liquidaciones de trabajo
 - iii. Aportaciones patronales
 - iv. Registro de pago de décimo tercero
 - v. Registro de pago de décimo cuarto
 - vi. Registro de pago de utilidades (informativo)
- c. Dando seguimiento a la normativa del MRL:
 - i. Se aprobó el Reglamento de Seguridad y Salud Ocupacional.
 - ii. Se autorizó que en lugar de tener una persona con discapacidad, se mantuviera contratado al padre de una persona con esta situación. Por lo que con la contratación del Dr. Carlos Barragán cumplimos con este requerimiento legal.
 - iii. Se llevó a cabo la conformación del Comité Paritario
 - iv. Se capacitó a todo el personal en seguridad y salud ocupacional por una empresa calificada por el MRL.
 - v. Se realizaron todos los exámenes médicos solicitados por el médico del Colegio, quien levantó las fichas de salud ocupacional.

NOTA: Para el año 2014, se deberá presupuestar al menos \$8000 para capacitación de temas de seguridad y salud ocupacional, según las normas del MRL.

2. Gestión de Recursos Humanos:

- a. Con fecha 1 de agosto del 2013 se hicieron las contrataciones de personal para asegurar el correcto inicio del año escolar 2013-2014 con el 100% del personal docente, administrativo y de servicios. Todos los sueldos básicos se encuentran por encima de la tabla salarial del año 2013.

En el año 2013, la tasa de deserción del personal bajó sustancialmente, lo que ha permitido mayor estabilidad del cuerpo docente en el Plantel.

Gestión financiera:

- b. La compañía se constituyó con un capital social de \$400 (cuatrocientos dólares) cuyo valor aún no es retirado del Banco Pichincha por el cierre del local en el que funcionaba la agencia en que se abrió la cuenta de integración.
- c. Los activos de la empresa ascienden a **\$35658.57** dólares, siendo los principales componentes: a) las cuentas por cobrar por la garantía entregada: \$25000.00 de acuerdo a lo señalado en el contrato de alquiler del local en que funciona el Colegio administrado por la Empresa y b) las cuentas por cobrar por pensiones no pagadas del año 2013: \$2923.66. Se mantendrá en todo momento la política definida por los accionistas de minimizar cualquier adquisición de activo fijo. Este tema se negocia con la arrendataria para que sea ella quien asuma las compras de equipos y mantener la figura de arrendamiento. Hasta el momento eso ha sido factible y no se nos ha propuesto incremento por este rubro.
- d. Los pasivos de la empresa ascienden a **\$103.621.85 dólares**, entre los componentes de este pasivo están: arriendos por pagar, los mismos que por falta de liquidez, no pudieron ser cancelados. Se ha negociado con la acreedora para cancelarlos mensualmente, parte de los valores vencidos y en lo posible pagar la diferencia en el mes de agosto con el ingreso de matrículas. Otros rubros al cierre del 2013 de pasivos estaban constituidos por décimo tercero, décimo cuarto y vacaciones por pagar, así como impuestos por pagar correspondientes a retenciones del mes de diciembre, sueldos por pagar correspondientes al mes de diciembre, por la política institucional de pagar hasta el 5 de enero.
- e. En cuanto a los ingresos, de enero a diciembre se contabilizaron \$498.435.31, que incluyen pensiones pagadas y no pagadas por los padres de familia, pues se procedió a facturar en el mes de diciembre incluso las pensiones no pagadas en meses anteriores, por cumplir con la normativa del SRI.
- f. Los gastos ascendieron a \$520921.65, siendo los rubros más importantes:
 - i. Sueldos y salarios: \$249085.66
 - ii. Aportes al IESS: \$52967.50
 - iii. Beneficios sociales e indemnizaciones: \$40163.92
 - iv. Arrendamiento: \$45652.20
 - v. Transporte: \$59406.67

El total de estos rubros suma: \$439185.95 equivalente al 84.31% de los gastos totales. Otros gastos se relacionan con honorarios profesionales, mantenimiento y reparaciones, seguros y reaseguros y servicios básicos principalmente.

3. Gestión legal:

- a. La institución tiene al momento el 100% del personal con contratos legalizados en el Ministerio de Relaciones Laborales, todas las actas de finiquito están legalizadas.
- b. La compañía se encuentra al día en las obligaciones tributarias, esto es: entrega de declaraciones de retenciones de IR, retenciones de IVA, anexos transaccionales,

anexo de retenciones en la fuente y está lista para la entrega la declaración anual de impuesto a la renta.

- c. Se obtuvo la licencia única municipal, así como el pago de la patente de funcionamiento.

4. Apoyos externos:

- a. Se mantiene la afiliación a la Cámara de Comercio de Quito.
- b. Se mantiene la asesoría en temas legales del Dr. Flavio Cabezas Paredes.

5. Varios:

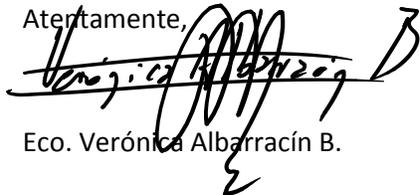
- a. Ninguno.

6. Conclusiones:

- a. La pérdida de la empresa denota la necesidad de incrementar el volumen de estudiantes en el Plantel, al igual que el año pasado.
- b. Es evidente la iliquidez de la compañía, cuya razón de liquidez alcanza apenas un valor de 0.34, menor a la del año anterior donde fue de 0.39. Sin embargo, se espera que este problema se resuelva en el mes de agosto del próximo año con la entrada de efectivo generada en el proceso de matrículas.
- c. Es absolutamente necesario definir una estrategia de pago puntual de las pensiones para no sufrir en forma permanente la presión por la falta de liquidez para que la empresa pueda honrar sus acreencias.
- d. Con el fin de lograr cubrir los gastos de operación, considerando que los costos fijos promedio ascienden mensualmente a la suma de: \$51735.15, se requiere tener al menos 225 alumnos pagando puntualmente pensiones a la empresa. Al momento la empresa tiene 187 alumnos, de los cuales 7 no pagan pensión y 38 alumnos tienen descuento en el pago de pensiones, que si consideramos que en promedio es de un 50%, equivalen a 19 alumnos más que no pagan pensiones, lo que nos dejaría un número efectivo de alumnos que generan ingresos de 168 alumnos. Con este análisis se demuestra la imperiosa necesidad de incrementar el volumen de estudiantes en la institución.

Hasta aquí el informe de mi gestión en este segundo año completo de operación de la empresa. Aprovecho para agradecer la confianza depositada en mi persona y reitero mi compromiso de continuar con una gestión honrada y honesta que permita el desarrollo de la empresa. Aspiro a que la Institución continúe como hasta hoy brindando un servicio de calidad y agradezco su comprensión y apoyo a todas las ayudas que la empresa está brindando a los niños que sin su solidaridad no podrían educarse en nuestra Institución.

Ateptamente,



Eco. Verónica Albarracín B.