

VIRGILIO DROUET EDUCATIONAL SERVICES CÍA LTDA.

**INFORME ANUAL A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS
CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN Y DESEMPEÑO ECONÓMICO DEL AÑO 2014**

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 31 de enero del 2015, para informarles sobre la gestión y los resultados financieros de la misma con corte al 31 de diciembre del año 2014.

GESTIÓN:

1. Personería jurídica y documentos habilitantes:

- a. En el año 2014 se entregó oportunamente toda la información requerida por la Superintendencia, teniendo vigente el certificado de cumplimiento de obligaciones.
- b. Durante el año 2014 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 tercer sueldo
 - v. Registro de pago de décimo cuarto sueldo
 - vi. Registro de pago de utilidades (informativo)
- c. Dando seguimiento a la normativa del MRL:
 - i. Se realizaron los cursos previstos por el tema de Seguridad y Salud Ocupacional.
 - ii. Se continúa manteniendo como empleado suplente de una persona con discapacidad al Dr. Carlos Barragán. Por lo que cumplimos con este requerimiento legal.
 - iii. Se realizaron todos los exámenes médicos solicitados por el médico del Colegio, quien levantó las fichas de salud ocupacional.

NOTA: Para el año 2015, no se realizarán cursos de seguridad y salud ocupacional, sin embargo, sí se llevarán a cabo los exámenes médicos correspondientes.

2. Gestión de Recursos Humanos:

- a. Con fecha 1 de agosto del 2014 se hicieron las contrataciones de personal para asegurar el correcto inicio del año escolar 2014-2015 con el 100% del personal docente, administrativo y de servicios. Todos los sueldos básicos se encuentran por encima de la tabla salarial del año 2014.

En el año 2014, la tasa de rotación del personal se incrementó, ha sido necesario contratar personal extranjero, el mismo que ha sido reportado desde el primer día de labores al IESS y en su totalidad cuentan con visas de trabajo.

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. En el año 2014 se hizo un incremento de capital social de cuarenta mil dólares, con el fin de cubrir al menos el 50% de las pérdidas en que se ha incurrido en los años 2011, 2012 y 2013. El incremento fue legalmente registrado en la Superintendencia de Compañías.
- c. Los activos de la empresa ascienden a **\$49461.95** 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 2014: \$18157.18. Entre estas dos cuentas se explica el 87,20% del total de activos. Se mantiene 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 **\$75963.00 dólares**, entre los componentes de mayor valor en este rubro están: **a) Cuentas por pagar** que asciende a **\$40142.72** entre las que están: alquileres por pagar por \$17462.79, cuentas por pagar a la Dra. Barragán por \$10000, proveedores y tarjetas de crédito por \$11346. Danto estas cuentas un total de \$38808.79 que explican el 96.67% de las cuentas por pagar que a su vez justifican el **51,84% del pasivo**. **b) Remuneraciones por pagar** que ascienden a \$24272.52 que son sueldos que se cancelan al 5 del mes siguiente, así como provisiones de décimo tercero, décimo cuarto. Las remuneraciones pendientes de pago explican el **31,34% del pasivo total**. Entre las dos cuentas detalladas del pasivo se explica el 38,18% de los pasivos. Otros rubros al cierre del 2014 de pasivos estaban constituidos por impuestos por pagar y aportes patronales por pagar correspondientes a retenciones y pagos del mes de diciembre.
- e. En cuanto a los ingresos, de enero a diciembre del 2014 se contabilizaron \$522784.35, mientras que en el 2013 el ingreso fue de \$498.435.31, esto equivale a un crecimiento del 4.88% en ingresos con respecto al año anterior 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 \$522784.35 en el 2014, mientras que en el 2013 fueron de \$520921.65, es decir hubo un incremento del 3.57% siendo los rubros más importantes:

Rubro	Año 2013	Año 2014	Variación
Sueldos y salarios	\$249085.66	\$259117.30	4%

Aportes al IESS	\$52967.50	\$52742.41	-0.42%
Beneficios sociales e indemnizaciones	\$40163.92	\$41359.25	2.97%
Arrendamiento	\$45652.20	\$18981.29	-58.0%
Transporte	\$59406.67	\$61941.23	4.26%
Total	\$439185.95	\$434141.48	

El total de estos rubros suma: \$ 434141.48, equivalente al 83% del total de gastos. Otros gastos se relacionan con honorarios profesionales, mantenimiento y reparaciones, seguros y reaseguros y, servicios básicos principalmente. Como se detalla el rubro que más se redujo del gasto fue el de arrendamiento por negociación con la propietaria del inmueble que utiliza el Colegio.

El patrimonio de la compañía asciende en el 2014 a -27963.28, siendo el capital social que al momento es de \$40400 el que absorbe el 59.09% del valor de \$68363.28 de pérdidas acumuladas de los años 2011, 2012 y 2013.

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 del 2014.
- d. Se legalizó el incremento de capital social.

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.

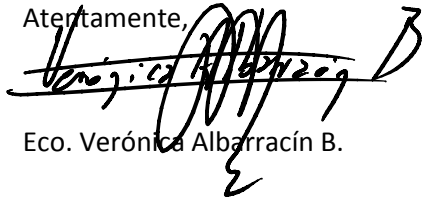
6. Conclusiones:

- a. La pérdida de la empresa denota la necesidad de incrementar el volumen de estudiantes en el Plantel, al igual que el año pasado. A pesar de que para el año escolar que se inició en septiembre se consiguió un incremento en el rubro de pensión, es importante tener más alumnos que permitan diluir los altos costos fijos que implica la gestión de la empresa.

- b. Se mantiene la iliquidez de la compañía, cuya razón de liquidez alcanza es de 0.64, sin embargo ha mejorado con respecto al año anterior donde fue de 0.34. 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: \$45265 (se considera pago normal de alquiler), se requiere tener al menos 135 alumnos en la básica y 36 alumnos en el bachillerato pagando puntualmente pensiones completas a la empresa. Al momento la empresa tiene 141 alumnos en la básica y 43 alumnos en bachillerato, es decir tendría más alumnos de los que necesita, pero la dificultad financiera se presenta porque 5 alumnos en la básica y 5 en el bachillerato no pagan pensión y 27 alumnos tienen descuento en el pago de pensiones, que si consideramos que en promedio es de un 50%, equivalen a 14 alumnos más que no pagan pensiones, lo que nos dejaría un número efectivo de alumnos que generan ingresos de 160 alumnos con lo que no se alcanza el punto de equilibrio. 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 tercer año completo de operación de la empresa. Aprovecho para agradecer la confianza depositada en mi persona, el apoyo del Señor Presidente de la Compañía y de la Dra. Barragán como Rectora del Plantel. Así mismo 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 económicas que la empresa está brindando a los niños que sin su solidaridad no podrían educarse en nuestra Institución.

Atentamente,



Eco. Verónica Albarracín B.