

VIRGILIO DROUET EDUCATIONAL SERVICES CÍA LTDA.

**INFORME ANUAL A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS
CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN Y DESEMPEÑO ECONÓMICO DEL AÑO 2018**

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 2019, para informarles sobre la gestión y los resultados financieros de la misma con corte al 31 de diciembre del año 2018.

GESTIÓN:

1. Personería jurídica y documentos habilitantes:

- a. En el año 2018 se entregó oportunamente toda la información requerida por la Superintendencia, teniendo vigente el certificado de cumplimiento de obligaciones.
- b. Durante el año 2018 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 realizaron todos los exámenes médicos solicitados por la empresa contratada, la que levantó las fichas de salud ocupacional.

2. Gestión de Recursos Humanos:

- a. Durante el mes de agosto del 2018 se hicieron las contrataciones de personal para asegurar el correcto inicio del año escolar 2018-2019 con el 100% del personal docente, administrativo y de servicios. Todos los sueldos básicos se fijaron por sobre el mínimo de la tabla salarial sectorial del año 2018.

En el año 2018, la tasa de rotación del personal se mantuvo, 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.

3. Gestión financiera:

- a. La compañía se constituyó con un capital social de \$400 (cuatrocientos dólares). En el año 2014 se hizo un incremento de capital social de \$40.000 (cuarenta mil dólares), con el fin de cubrir al menos el 50% de las pérdidas en que se incurrió en los años 2011, 2012 y 2013. El incremento fue legalmente registrado en la Superintendencia de Compañías.

- b. Los activos de la empresa ascienden a **\$60.385,4 dólares**, siendo los principales componentes:

- a) La cuenta de bancos con un saldo de 2.000,00 USD
 b) Las cuentas por cobrar por la garantía entregada: \$25.000,00 de acuerdo a lo señalado en el contrato de alquiler del local, en el que funciona el Colegio administrado por la Empresa;
 c) Las cuentas por cobrar por pensiones no pagadas del año 2017: \$27.056,33.

Entre estas tres cuentas se explica el 89,52% 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.

- c. Los pasivos de la empresa ascienden a **\$88.348,69 dólares**, entre los componentes de mayor valor en este rubro están: a) **Cuentas por pagar** que asciende a **\$64.286,75** entre las que están: alquileres por pagar por \$16.289,76, proveedores y tarjetas de crédito por \$38.363,64, dando estas cuentas un total de \$54.653,4 que explican el 85,02% de las cuentas por pagar que a su vez justifican el **61,86% del pasivo**. b) **Remuneraciones por pagar** que ascienden a \$14.941,98 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 **16,91% del pasivo total**. Entre las dos cuentas detalladas del pasivo se explica el 78,77% de los pasivos. Otros rubros al cierre del 2018 de pasivos estaban constituidos por impuestos por pagar y aportes patronales por pagar correspondientes a retenciones y pagos del mes de diciembre.
- d. En cuanto a los ingresos, de enero a diciembre del 2018 se contabilizaron \$558.018,27, mientras que en el 2017 el ingreso fue de \$540.900,80, esto equivale a un incremento del 3.17% 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.
- e. Los gastos ascendieron a \$558.018,27 en el 2018, mientras que en el 2017 fueron de \$540.900,81 es decir hubo un incremento del 3.17% siendo los rubros más importantes:

Rubro	Año 2017	Año 2018	Variación
Sueldos y salarios	\$207.014,54	\$215.022,47	3.87%
Aportes al IESS	\$35.973,86	\$38.042,22	5.75%
Beneficios sociales e indemnizaciones	\$40.102,49	\$43.127,50	7,54%
Gastos administrativos	\$141.019,65	\$144.611,74	2.55%

Transporte de estudiantes	\$49.538,98	\$53.520,65	8.04%
Total	\$473.649,52	\$494.324,58	

El total de estos rubros suma: \$ 494.324,58, equivalente al 88,59% del total de gastos. Otros gastos se relacionan con honorarios profesionales, mantenimiento y reparaciones, materiales y servicios básicos principalmente. Como se detalla el rubro que más se incrementó fue el de gastos de transporte de estudiantes.

El patrimonio de la compañía asciende en el 2018 a -27.963,29, siendo el capital social que al momento es de \$40.400 el que absorbe el 59.09% del valor de \$68.363,29 de pérdidas acumuladas de los años 2011, 2012 y 2013.

4. Gestión legal:

- a. La institución tiene al momento el 100% del personal con contratos legalizados en el Ministerio de Trabajo, 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 2018.

5. Apoyos externos:

- a. Se mantiene la afiliación a la Cámara de Comercio de Quito.
- b. Se mantiene la asesoría en temas legales de la Abogada Katherine Barragán.

6. Varios:

- a. Ninguno.

7. Conclusiones:

- a. El resultado de la empresa denota la necesidad de incrementar el volumen de estudiantes en el Plantel, al igual que el año pasado. Es importante señalar que en este año hubo un incremento mínimo en el rubro de pensión. Es claro entonces que se requiere tener más alumnos que permitan diluir los altos costos fijos que implica la gestión de la empresa.
- b. El indicador de liquidez de la compañía es de 0.68, mostrando un deterioro con respecto al año anterior donde fue de 0.77. Sin embargo, se espera que el indicador se fortalezca en el mes de agosto del próximo año con la entrada de efectivo generada en el proceso de matriculas.
- 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: \$41.684,47, se requiere tener al menos 100 alumnos en inicial y básica, y 46 alumnos en el bachillerato pagando puntualmente pensiones completas a la empresa. La situación actual se resume en el siguiente cuadro

	Inicial y básica	Bachillerato	Total
No. Alumnos requeridos	100	46	146
No. Alumnos real	112	52	164
No. Alumnos que pagan pensión completa	89	47	136

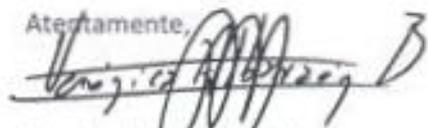
Como se observa el número de alumnos que efectivamente pagan pensión completa, no alcanza al número requerido para lograr el punto de equilibrio, lo que demuestra la imperiosa necesidad de incrementar el volumen de estudiantes en la Institución.

El siguiente cuadro resume la situación de alumnos que reciben algún tipo de beneficio económico en el pago de sus pensiones:

Cuadro de beneficios económicos pensiones año 2018 - 2019			
Tipo de beneficio	Inicial y básica	Bachillerato	Total
Descuentos (equivalentes a beca completa)	6,39	1,49	7,88
Media beca	17	1	18
Beca completa	8	3	11

Hasta aquí el informe de mi gestión en este séptimo 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.

Ateztamente,



Eco. Verónica Albarracín B.
GERENTE GENERAL