

MAROS CIA. LTDA.

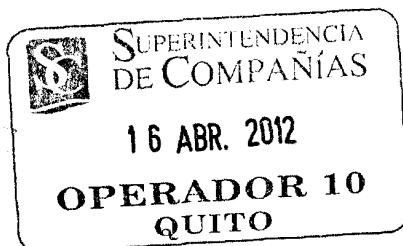
Tumbaco

Calle de la Cerámica No. 16 y Ave. Interoceánica Kilómetro 15

Teléfono 2 374 427

=====

INFORME DE GERENCIA SOBRE EL EJERCICIO ECONOMICO 2.011



Tumbaco, 4 de marzo de 2012

Señores socios:

Como es de su conocimiento el año 2011, fue el segundo año de creación de la compañía MAROS cuya constitución se realizó con la razón social de propiciar la creación y administración de instituciones educativas con o sin fines de lucro, patrocinar proyectos de investigación científica en las área de psicología, educación y afines, promover actividades educativas y de fomento cultural con o sin fines de lucro, gestionar la elaboración y venta de material pedagógico, participar en la importación y/o exportación de materiales educativos o culturales, contribuir y coordinar con otras organizaciones e instituciones en el desarrollo de proyectos, programas y estrategias, para la consecución de los fines organizacionales. En línea con su objeto social, la compañía está en la línea del negocio educativo cuyo producto principal es el Colegio William H. Kilpatrick que se constituye en la actualidad el activo principal de la compañía.

Cumplimiento de Objetivos

Respecto al ejercicio fiscal 2011, los objetivos económicos previstos fueron los siguientes:

1. Aumentar el número de estudiantes para aumentar los ingresos.
2. Pagar las deudas pendientes.
3. Mantener la estabilidad del negocio y de la compañía.

Con respecto al primer punto, se cumplió el objetivo pues los estudiantes aumentaron de 34 a 40 tomando en cuenta que algunos de ellos se retiraron del colegio por haber culminado sus estudios; razón por la que subieron los ingresos económicos de la compañía.

El segundo objetivo, pagar deudas a nuestros acreedores principales los señores Enrique Hernández, Mario Zumárraga, Isabel Zumárraga y Eduardo Veintimilla se ha cumplido parcialmente ya que al 31 de diciembre de 2011 se ha terminado de cancelar las deudas con los señores Zumárraga quedando los siguientes saldos: Señor Enrique Hernández US \$ 2000.00 y señor Eduardo Veintimilla US \$ 2041,67 que suman en total US \$ 4041,67 que incluye los intereses respectivos. Se mantienen buenas perspectivas para terminar de cumplir estas obligaciones hasta el final primer semestre del año 2012.

El tercer objetivo, mantener estable el negocio se ha cumplido totalmente ya que el Colegio Kilpatrick funciona con normalidad y su liquidez es apropiada.

Cumplimiento de Disposiciones de la Junta General

En relación con el cumplimiento de las disposiciones de la Junta General de Socios se puede manifestar que se ha cumplido con éstas, siendo la principal la siguiente:

Se realizó un Aumento de Capital según lo acordado en Junta Universal Extraordinaria de Socios con fecha 19 de enero de 2011 donde se acordó que el total del capital luego del aumento sería de US \$ 22950.00 según el siguiente cuadro de aumento:

SOCIOS	NÚMERO DE PARTICIPACIONES CONSTITUCION	NÚMERO DE PARTICIPACIONES AUMENTO	CAPITAL PAGADO
Antonio J. Solórzano M.	87	4963	4963
Jenny de L. Llugcha A.	52	2248	2248
Andrea P. López O.	87	2413	2413
María Isabel Bermeo Z.	87	7963	7963
Freddy M. Hidalgo R.	87	4963	4963
TOTALES	400	22550	100%

Informe de Hechos Extraordinarios

Los hechos extraordinarios que se presentaron durante este ejercicio fiscal con respecto al ámbito administrativo fueron que se mantuvo la misma administración sin ningún contratiempo destacable salvo que la señora contadora ha dejado de trabajar

16 ABR. 2012

OPERADOR 10

de planta en el Colegio y lo hace por horas. En el ámbito laboral, se dio la contratación de varios profesores nuevos quienes eran necesarios para el correcto funcionamiento del Colegio William H. Kilpatrick. Además se realizaron algunos talleres de capacitación al personal con el objetivo de mejorar el servicio que prestamos a nuestros clientes. En el ámbito legal, cabe destacar que todos los movimientos de la compañía se han enmarcado en seguir estrictamente las normas legales de todos los estamentos que controlan y supervisan el desarrollo de la compañía y del Colegio William H. Kilpatrick.

Un punto que merece mención es la inminencia de que la nueva carretera afecte el local donde funciona actualmente la compañía por lo que es necesario planificar y ejecutar una mudanza luego del primer semestre del año 2013 para lo que aun no se ha hecho una provisión económica.

Situación Financiera de la Compañía

Al 31 de diciembre de 2011 el total de activos con los que cuenta la compañía es de US \$ 32103,64 dentro de los cuales se cuenta con US \$ 416,27 en activos corrientes correspondientes al dinero en cuentas bancarias; los activos fijos depreciables alcanzan un valor de US \$ 16563,76 que incluyen edificios, equipos, muebles, computadores y mobiliario de aulas principalmente. Entre los activos fijos diferidos se cuenta principalmente los gastos de constitución, mejoras al inmueble y amortizaciones que suman a US \$ 5193,63. Como activos exigibles son US \$ 4542,98 correspondientes a las cuentas por cobrar. Los activos intangibles dentro de los cuales se encuentran los acuerdos de funcionamiento y legalización del Colegio Kilpatrick equivalen a US \$ 4800,00. Entre los pagos anticipados se cuentan el Impuesto a la Renta y el Impuesto al Valor Agregado que son US \$ 550,00 y el Realizable que son uniformes y libros equivalentes a US \$ 37,10. El total de los activos por lo tanto es 32.103,74.

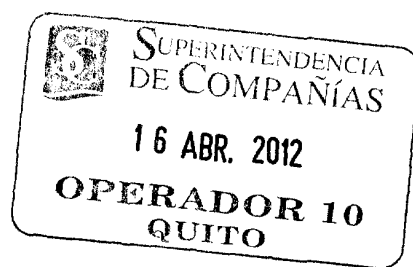
En cuanto al pasivo, al 31 de diciembre de 2011 se cuenta con US \$ 19.557,38. En las cuentas por pagar hay US \$ 841,33; otras cuentas por pagar US \$ 6961,76 y los gastos acumulados por pagar son de US \$ 8348,56. Los impuestos por pagar suman US \$ 667,14. Mientras que diferidos y otros pasivos son equivalentes a US \$ 2738,59.

Como es de su conocimiento el patrimonio total de la empresa es de U.S \$ 22.950,00. En capital social y los resultados son equivalentes a - US \$ 10.403,64 Por lo que el total del patrimonio es de US \$ 12.546,36. Lo que indica que el total del pasivo más el patrimonio es de US \$ 32.103,74

En resumen:

En la situación Financiera

Balance General:



Activos

Activos Corrientes	416,27
Activos Fijos	21.363,76
Depreciable	16.563,76
Intangible	4.800,00
Diferidos	5.193,63
Exigible	4.542,98
Pagos anticipados	550,00
Realizable	37,10
Total de Activos	32.103,74

Pasivos

Cuentas por Pagar	841,33
Otras Cuentas por Pagar	6.961,76
Gastos Acumulados por Pagar	8.348,56
Impuestos por pagar	667,14
Diferidos y otros pasivos	2.738,59
Total Pasivos	19.557.38

Patrimonio

Capital Social	22.950,00
Resultados	- 10.403,64
Total Patrimonio	12.546,36

Total Pasivo y Patrimonio	32.103,74
----------------------------------	------------------

Estado de Resultados

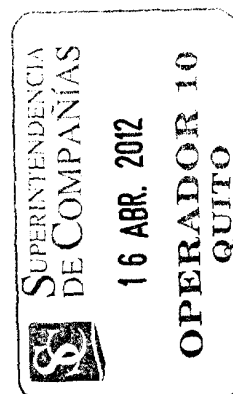
Total Ingresos	102.629,57
-----------------------	-------------------

Total Gastos	102.493,69
---------------------	-------------------

Utilidad en el Ejercicio Fiscal	135,88
--	---------------

Conciliación Tributaria:

Utilidad en el Ejercicio Fiscal	135,88
15 % Trabajadores	20,38
Utilidades después de participación trabajadores	115,50
(+) Gastos no deducibles	1.247,26
Base Gravable	1.362,76
Impuesto a la Renta 24 %	327,06
Anticipos Calculados y pagados 2011	701,55



Conciliación Tributaria después del Cálculo del Impuesto a la Renta:

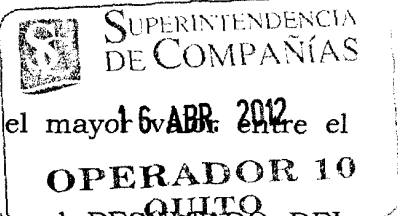
Utilidad en el Ejercicio Fiscal	135,88
15 % Trabajadores	20,38
Utilidades después de participación trabajadores	115,50
Impuesto a la Renta	701,55
Pérdida Tributaria	586,05

El resultado de las operaciones efectuadas en el periodo contable arroja una utilidad de **U.S \$135,88** por las siguientes razones:

- 1.- La empresa tiene apenas dos años y tres meses de constituida por lo que todavía se está organizando e invirtiendo para poner en marcha el negocio.
- 2.- El volumen de estudiantes está mejorando aunque aun no alcanza el número óptimo.
- 3.- Los gastos fijos mensuales necesarios para el correcto desenvolvimiento del negocio han aumentado.

Al 31 de diciembre del 2011 el resultado contable que arroja la empresa es de \$135,88; después de la elaboración de la CONCILIACION TRIBUTARIA, la empresa arroja una PERDIDA TRIBUTARIA de (\$586,05), esto se debe a :

- 1.- La distribución de utilidades \$20,38, esta cuenta afecta directamente a la utilidad de la empresa.
- 2.- El Anticipo Pagado de Impuesto a la Renta 2011 fue de \$701,55 y el Cálculo de Impuesto a la Renta 2011 es de \$327,06, ya que según el Art. 41 de la LRTI nos



obliga a determinar como IMPUESTO A LA RENTA 2011 el mayor entre el anticipo y el impuesto a la renta calculado.

Estos dos valores \$20,38 y \$701,55 afectan directamente al RESULTADO DEL EJERCICIO ECONOMICO 2011, arrojando una PERDIDA TRIBUTARIA 2011 DE (\$586,05).

La empresa en ciertos momentos del año presenta una falta de liquidez por lo que tuvo que solventar los mencionados gastos con la adquisición de préstamos a terceros que se espera no se repitan en los ejercicios fiscales futuros, aunque cabe mencionar que se deberá solventar gastos de mantenimiento y gasto corriente de manera constante, por lo que es necesario reiterar la urgencia de contar con un presupuesto bien estructurado que permita un manejo económico controlado de la empresa.

Dentro de la situación financiera, existen activos fijos en la empresa que sirve para producir los ingresos para ella.

En el patrimonio se ha considerado el aumento de capital que ayudó a mejorar la situación financiera de la compañía.

Creemos firmemente que la empresa se encuentra en la ruta prevista y que en los próximos años se consolidará definitivamente.

Adjunto al presente informe presento a ustedes los balances de la compañía para su análisis y aprobación de común acuerdo.

Propuesta

El firme objetivo de la compañía MAROZ CIA. LTDA. debe ser que en el siguiente ejercicio fiscal 2012 se deberá a toda costa generar mayores ganancias y utilidades que permitan el mantenimiento y crecimiento que se requiere, para ello habrá que trabajar arduamente en conseguir más estudiantes y mejorar la oferta educativa que propone el Colegio William H. Kilpatrick que al ser el único negocio actual de la compañía es el que la sustenta.

Recomendaciones a la Junta General de Socios

La administración de la compañía MAROZ CIA. LTDA. recomienda a los socios dos acciones claras que deberá aplicar la empresa para su correcto manejo en el ejercicio fiscal 2012:

La primera tiene que ver con la inminente aplicación de las Normas de Información Financiera (NIFs) que son un marco de referencia común que proporciona una sola terminología entre los usuarios generales de la información financiera y además tienen carácter normativo por lo que son de aplicación obligatoria.

La segunda recomendación es el trabajo constante y sostenido en la mejora del negocio que requiere acciones concretas como la obtención de un nuevo local de funcionamiento debido a la inminente mudanza y el manejo publicitario amplio para minimizar los inconvenientes que puede traer el cambiar de ubicación.

Cumplimiento de Normas

Finalmente, con relación al cumplimiento de normas de propiedad intelectual y derechos de autor cabe destacar el uso de software libre en todos los computadores de la compañía ha permitido que se conozcan otros sistemas operativos y programas que han mejorado el trabajo dentro de la institución acompañado con la intención de no violar normas de propiedad intelectual.

En la misma línea, el Sistema de Evaluación del Colegio Kilpatrick (SECK) es una creación original del licenciado Antonio Solórzano que ha ayudado a automatizar y organizar efectivamente los resultados académicos de nuestros estudiantes ha sido constantemente mejorado en la búsqueda de facilitar y efectivizar los procesos de sus usuarios directos e indirectos.

Es cuanto puedo informar y recomendar respecto al ejercicio fiscal de la compañía MAROZ CIA. LTDA. en el año 2011.

Atentamente,

María Isabel Bérmeo Z, M.Ed.
GERENTE GENERAL

MAROZ Cia Ltda.

