Daule, 1 de marzo de 2018

INFORME DE GERENTE GENERAL

Señores Accionistas de
CASTELLDEFELS S.A. CENTRO EDUCATIVO

En cumplimiento a lo dispuesto en el numeral 4 y primer párrafo de los Artículos 263 y 289 de la Ley de Compañías, respectivamente, y de la Resolución Número 92.1.4.3.0013 de la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 44 de octubre 13 de 1992, les hago conocer a ustedes el informe de labores por las actividades realizadas por la Compañía durante el ejercicio económico del 2017, el cual refleja, entre otros, las diferentes gestiones efectuadas, así como su situación financiera.

1.- SITUACIÓN ACADÉMICA.- En el período lectivo 2017-2018, la Unidad Educativa cumplió con el tercer ciclo de actividades académicas, habiendo extendido su oferta hasta el noveno año de educación Básica. Se matricularon y asistieron 657 estudiantes, lo cual cumplió ampliamente con las expectativas que se tenían, ya que se incrementó en 107 el número de estudiantes y en términos porcentuales en un 19,45%.

Se tiene planificado para el año lectivo 2018-2019 extender la oferta educativa hasta el décimo año de educación Básica y en los siguientes períodos lectivos se aumentará un año académico por cada ciclo lectivo, con lo cual se tiene previsto que en el período lectivo 2021-2022 se tendrá la primera promoción de Bachilleres de la Unidad Educativa Torremolinos.

La Ley Orgánica de Educación Intercultural y su nuevo Reglamento, publicada en julio del 2012, clasifica la educación particular en niveles: Inicial, básica (preparatoria, elemental, media, superior) y bachillerato. La Unidad Educativa Torremolinos en el ciclo lectivo 2017-2018 laboró con los niveles inicial y básico hasta el noveno año, demostrándose a continuación el cuadro de alumnos basado en dicha clasificación y a la vez un comparativo con el ciclo académico 2016-2017.

Estudiantes matriculados periodos lectivos 2017-2018 vs. 2016-2017						
Nivel	GRADO	ESTUDIANTES		TOTAL		CRECIMIENTO
		2016-2017	2017-2018	2016-2017	2017-2018	2018-2017 Vs. 2017-2016
Inicial	Prekinder	70	70	175	172	-1,71%
	Kinder	105	102			
Preparatoria	Primero de básica	99	110	99	110	11,11%
Básica Elemental	Segundo de básica	73	95	166	206	24,10%
	Tercero de básica	50	68			
	Cuarto de básica	43	43			
Básica Media	Quinto de básica	37	44	87	115	32,18%
	Sexto de básica	34	39			
	Séptimo de básica	16	32			
Básica superior	Octavo de básica	23	29	23	29	26,087%
	Noveno		25		25	
TOTAL		550	657	550	657	19,45%

Todos los niveles de educación crecieron entre el 11,11% y 32,18%, excepto el inicial que decreció en el 1,71%

Es importante anotar que en términos generales los mismos estudiantes que estaban matriculados en un determinado nivel de educación en el ciclo lectivo 2016-2017, lo hicieron en el nivel inmediato superior y en algunos casos se incrementó notablemente como sucedió con los estudiantes del segundo de básica del período 2016-2017 que ascendió a 73, mientras que en el período lectivo 2017-2018 se matricularon 95.

BECAS.- Existen 254 estudiantes que tienen becas cuyos descuentos oscilan entre el 15.17%% y 31.33%, dicho descuento se da a aquellos estudiantes que conforman un grupo familiar o tienen un buen rendimiento académico. También existen 18 estudiantes que tienen descuentos superiores al 47.64%, lo cual sucede principalmente con los hijos de los colaboradores de la institución.

NÓMINA.- En el periodo lectivo 2017-2018 la Unidad Educativa trabajó con 52 profesores, es decir 5 más que el período lectivo 2016-2017, lo cual tiene su justificación al haber contratado 1 profesor para formación cristiana, 1 de Ciencias, 1 de Inglés y 2 de Preparatoria. El recurso humano fue utilizado

eficientemente, en la parte administrativa solo se incrementó en 3 colaboradores y en servicios generales se contrató a 2 nuevos guardias.

PERSONAL DURANTE LOS AÑOS 2016 Y 2017			
Cargo	Año 2016	Año 2017	Variación %
Administrativo	11	14	27%
Servicio General	5	7	40%
Docente	47	52	11%
Total	**63**	**73**	**16%**

SUELDOS Y SALARIOS.- la carga salarial durante el ejercicio económico del 2017 ascendió a US$465.954,41 que representó un incremento del 32% con respecto al ejercicio anterior en que llegó a US$353.021,39, siendo el de mayor incidencia el pago realizado a los docentes por un total de US$321.037,63, lo cual tiene su explicación en el aumento del número de docentes y en el incremento realizado a los mismos en los niveles que se paga en el sector público.

SUELDOS DURANTE LOS AÑOS 2016 Y 2017			
Cargo	Año 2016	Año 2017	Variación %
Administrativo	81.745,63	117.354,12	44%
Servicio General	23.316,40	27.562,66	18%
Docente	247.959,36	321.037,63	29%
Total	353.021,39	465.954,41	32%

SITUACIÓN FINANCIERA

Los estados financieros de la compañía se han elaborado de conformidad con lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera y los reglamentos, normas y resoluciones expedidos por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

ACTIVOS.- Los activos de la compañía ascendieron a US$4.161.944,07 que representa un aumento de US$1.113.928,96 con respecto al 2016 que fue de US$3.048.015,11, es decir un incremento porcentual del 36,55%, notándose que el rubro EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO fue el que incidió para que

existiera tal aumento, ya que el mismo se incrementó en US$1.120.563,71 con respecto al período anterior, notándose que en el Banco Bolivariano se tiene un saldo de US$1.217.670,85. También se tiene una inversión por US$51.249,06 (US$50.000 de capital) en Fondo de Inversiones Administrados FCN

.

CARTERA.- Al 31 de diciembre de 2017 el rubro Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes refleja un saldo US$151.869,43 que es un valor muy alto para una compañía que tiene poco tiempo en la actividad educativa y con ingresos superiores a US$1.300.000,00, por lo que se deben tomar los correctivos para cobrar los valores que adeudan por concepto del giro del negocio.

La cartera vencida con respecto al ejercicio económico de 2016 aumentó en US$34.255,43, es decir un incremento porcentual del 26,56%, mientras que los ingresos de la compañía se incrementaron en aproximadamente en el 30%, lo que significa que en términos porcentuales el crecimiento de la cartera ha sido muy similar al incremento de los ingresos.

Dentro de la cartera vencida existen valores por cobrar de US$65.238,65 con vencimiento mayor a 1 año, lo que sí es preocupante, para lo cual se buscarán estrategias de acercamiento hacia dichos deudores.

INVERSIÓN.- En el ejercicio económico no se hicieron nuevas inversiones, lo que se realizó fue el mantenimiento de las obras ya construidas. Para el ejercicio económico de 2018 se tiene proyectado realizar el techado de la cancha deportiva.

OBLIGACIONES.- Las obligaciones de la compañía en el corto plazo ascienden a US$ 635.590,44, mientras que las de largo plazo llegan a US$3.318.380,58.

Con el Banco Bolivariano mantiene una deuda de US$1.167.499,97, de la cual, en el corto plazo asciende a US$417.499,97, la misma que se está cancelando en forma puntual.

Dentro de las obligaciones de la compañía en el largo plazo, existe la cantidad de US$2.520.508,18 con accionistas y terceros que no generan intereses.

PATRIMONIO.- El patrimonio de la compañía al 31 de diciembre de 2017 ascendió a US$206.450,86, lo cual representó una disminución de US$789.883,01 con

respecto al 2016, esto se debió a la reclasificación de la cuenta Aporte Para Futura capitalizaciones en una cuenta de Pasivo de los accionistas.

INGRESOS.- Los ingresos de la compañía durante el ejercicio económico de 2017 ascendieron a US$ 1.307.481,57 que representan un aumento de $306.084,00 con respecto al 2016, es decir un incremento del 30,57%, lo cual se debió principalmente al aumento del número de estudiantes, que tiene como consecuencia la buena imagen que dejó la Unidad educativa en sus 2 primeros años de actividad educativa.

GASTOS.- Los costos y gastos de la compañía ascendieron a US$1.289.518,80, siendo los valores más representativos los sueldos y beneficios sociales de sus trabajadores por US$645.570,64, así como los gastos por mantenimiento y reparaciones de sus instalaciones que ascendieron a US$154.002,63 y en intereses financieros por US$60.488,85

UTILIDADES.- El resultado operacional de la compañía durante el ejercicio económico de 2017 arrojó una utilidad de US$ 17.962,77, de la que una vez deducido el valor que le corresponde a los trabajadores y la cancelación del impuesto a la renta, queda un saldo de US$722,19. Si comparamos la utilidad de la empresa con el patrimonio nos da una rentabilidad del 0,35% que no es significativo, pero dado que es una empresa que recién tiene dos años de actividad operacional se lo puede considerar como aceptable.

Se recomienda que las utilidades no sean repartidas entre los accionistas, por lo que las mismas deben quedar en la compañía para financiar alguna contingencia.

Cabe indicar que no se hace reserva alguna para la reserva legal por cuanto el valor registrado en libros es superior al 50% del capital suscrito de la compañía.

Por último, debo mencionar que la documentación contable y social se encuentra en orden y actualizada, con toda la información de respaldo.

Augusto Xavier Morán Calderón
Gerente General
CASTELLDEFELS S.A. CENTRO EDUCATIVO