

Daule, 2 de marzo del 2020

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 2019, el cual refleja, entre otros, las diferentes gestiones efectuadas, así como su situación financiera.

1.- SITUACIÓN ACADÉMICA. - En el período lectivo 2019-2020, la Unidad Educativa cumplió con el QUINTO ciclo de actividades académicas, habiendo extendido su oferta hasta el PRIMER AÑO de Bachillerato, 793 estudiantes concluyeron dicho período lectivo, lo que representó un incremento de 74 estudiantes con respecto al período académico 2018-2019, es decir un aumento porcentual del 10.29%. Cabe indicar que este incremento fue superior al período lectivo 2018-2019 con respecto al 2017-2018, que fue del 9,44% y a la vez un aumento de 62 estudiantes.

Para el año lectivo 2020-2021 se extenderá la oferta educativa hasta el SEGUNDO AÑO de Bachillerato y en el subsiguiente período lectivo (2021-2022) se tiene previsto que 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 2019-2020 laboró con todos los niveles Inicial, Básica y Primer año de Bachillerato, demostrándose a continuación el cuadro de alumnos basado en dicha clasificación y a la vez un comparativo con el ciclo académico 2018-2019

Estudiantes matriculados periodos lectivos 2018-2019 vs. 2019-2020						
Nivel	GRADO	ESTUDIANTES		TOTAL		CRECIMIENTO
		2018-2019	2019-2020	2018-2019	2019-2020	2019-2020 Vs. 2018-2019
Inicial	Uno	54	56	162	156	-3,70%
	Dos	108	100			
Preparatoria	Primero de básica	93	111	93	111	19,35%
Básica Elemental	Segundo de básica	102	94	260	293	12,69%
	Tercero de básica	101	100			
	Cuarto de básica	57	99			
Básica Media	Quinto de básica	45	52	125	134	7,20%
	Sexto de básica	41	45			
	Séptimo de básica	38	37			
Básica superior	Octavo de básica	29	31	29	31	6,90%
	Noveno	26	25	26	25	-3,85%
	Décimo	24	24	24	24	0,00%
Bachillerato	Primero bachillerato		19		19	
TOTAL		719	793	719	793	10,29%

Los niveles de educación preparatoria, básica elemental y media crecieron en el 19,35%, 12,69% y 7,20%, respectivamente, mientras que el nivel inicial disminuyó en un -3,70%. En el nivel básico superior, el octavo creció en un 6,90%, el noveno decreció en un -3,85% y el décimo se mantuvo.

Es importante anotar que en términos generales en los diferentes niveles se incrementó el número de estudiantes con respecto al período académico anterior, excepto en el inicial que disminuyó en 6 estudiantes, es decir en un 3,70%.

BECAS. - En total hay 410 estudiantes que están becados, de los cuales 367 reciben un descuento del 4% y 43 estudiantes que tienen descuentos superiores al 10%. Cabe indicar que en ninguno de los niveles de educación, la Unidad Educativa cobra el valor máximo estipulado por el Ministerio de educación, en todos los casos los hace en un porcentaje menor.

RESERVA DE MATRÍCULA. - A la fecha de emitir el presente informe de los 793 estudiantes que terminaron el período lectivo 2018-2019, 608 han reservado la matrícula, de éstos 448 se han matriculado de los cuales 69 lo han hecho por primera vez.

2.- SITUACIÓN ADMINISTRATIVA

NÓMINA. - En el período lectivo 2019-2020 la Unidad Educativa trabajó con 68 profesores, es decir con el mismo número que en el período lectivo 2018-2019, ya que no hubo nuevas contrataciones debido a que en el período lectivo 2018 -2019 en los últimos meses de 2018 se contrataron profesores para formación cristiana, Ciencias, de Inglés, 2 de Preparatoria y para el paralelo del último año del ciclo básico que se creó. El recurso humano fue utilizado eficientemente, en la parte administrativa solo se incrementó en 3 colaboradores.

NÚMERO DE EMPLEADOS				
Año 2018		Año 2019		Crecimiento %
Servicios Generales	6	Servicios Generales	6	0,00%
Administración	17	Administración	20	17,65%
Docentes	68	Docentes	68	0,00%
Total	91	Total	94	3,30%

SUELDOS Y SALARIOS. - La carga salarial durante el ejercicio económico del 2019 ascendió a US\$699.306,98 que representó un incremento del 19% con respecto al ejercicio anterior en que llegó a US\$587.647,42, siendo el de mayor incidencia el pago realizado a los docentes por un total de US\$494.068,40, lo cual tiene su explicación en el aumento de sueldos efectuado a los mismos para que estos lleguen a niveles similares a los que se paga en el sector público.

EGRESOS EN SUELDOS Y BENEFICIOS DEL PERSONAL (EN US\$)				
ÁREA	2018	2019	INCREMENTO	VARIACIÓN PORCENTUAL %
Administración	\$139.495,54	\$169.353,03	\$29.857,49	21,40%
Servicios Generales	\$32.960,01	\$35.885,55	\$2.925,54	8,88%
Docentes	\$415.191,87	\$494.068,40	\$78.876,53	19,00%
TOTAL	\$587.647,42	\$699.306,98	\$111.659,56	19,00%

3.-SITUACIÓN FINANCIERA

3.1.- ACTIVOS. -

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Los activos de la compañía en el ejercicio económico de 2019 ascendieron a US\$ 3.015.632,82 que representa una disminución de US\$23.726,27 con respecto al año 2018 que fue de US\$3.039.359,09, es decir una reducción porcentual del 0,79%, notándose que el rubro BANCOS fue el que incidió para que existiera tal disminución, ya que el mismo disminuyó en aproximadamente US\$ 19.000,00 debido al requerimiento de liquidez que necesitó la empresa principalmente en diciembre para cubrir parte del décimo tercer sueldo de sus empleados.

CARTERA. - Al 31 de diciembre de 2019 el rubro Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes refleja un saldo US\$169.253,70 que es un valor muy alto para una compañía que tiene poco tiempo en la actividad educativa y con ingresos superiores a US\$1.700.000,00 por lo que se tomarán los correctivos para cobrar los valores que

adeudan por concepto del giro del negocio. Con relación al período anterior este rubro disminuyó en 5,69%.

Al momento de elaborar el presente informe el rubro cartera ascendió a US\$35.047,20, que representa el 2% de sus ingresos totales.

La cartera vencida de hasta 8 meses ascendió US\$23.865,20 (que corresponde a 44 estudiantes) y la superior a 9 meses es de US\$11.182,00 (correspondiente a 6 estudiantes).⁹

INVERSIÓN. - En el ejercicio económico 2019 se hicieron nuevas inversiones en la adquisición de equipos de computación y un vehículo. Se realizó el mantenimiento de las obras ya construidas. Para el ejercicio económico de 2020 se tiene proyectado la construcción de una nueva planta para uso de las actividades administrativas, que no se pudo realizar en el 2019

3.2.- PASIVO Y PATRIMONIO. -

OBLIGACIONES. - Las obligaciones de la compañía ascienden a US\$2.790.128,14, de las cuales en el corto plazo llegan a US\$ 206.293,82, mientras que las de largo plazo representan US\$ 2.583.834,32. Las obligaciones de corto plazo son del giro del negocio.

Dentro de las obligaciones de la compañía en el largo plazo, hay deudas con accionistas y terceros por US\$ 2.535.961,96 que no generan intereses.

PATRIMONIO.- El patrimonio de la compañía al 31 de diciembre de 2019 ascendió a US\$214.306,72, lo cual representó un incremento del 0,46% con relación al ejercicio económico de 2018.

3.3.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

3.3.1.- Ingresos. - Los ingresos de la compañía durante el ejercicio económico de 2019 ascendieron a US\$1.714.214,54 que representan un aumento de \$60.738,58 con respecto al 2018, es decir un incremento porcentual del 3,67%, lo cual se debió en parte al aumento del número de estudiantes, que tiene como consecuencia la buena imagen que tiene la Unidad educativa en sus 4 primeros años de actividad educativa.

3.3.2.- Gastos. - Los costos y gastos de la compañía ascendieron a US\$1.703.016,58, que es superior en US\$78.878,53 con respecto al 2017, siendo los valores más representativos los sueldos y beneficios sociales de sus trabajadores por US\$

929.448,80, así como los gastos por mantenimiento y reparaciones de sus instalaciones que ascendieron a US\$241.403,52 y en suministros y materiales por US\$101.340.12.

3.3.3.- Utilidades.- El resultado operacional de la compañía durante el ejercicio económico de 2019 arrojó una utilidad de US\$ 24.464,56, de la que una vez deducido el valor que le corresponde al 15% de los trabajadores y la cancelación del impuesto a la renta, queda un saldo repartible de US\$11.197,96. Si comparamos la utilidad neta de la empresa con el patrimonio nos da una rentabilidad del 5,23% que no es significativo, pero dado que es una empresa que recién tiene cuatro años de actividad operacional se lo puede considerar como aceptable. También hay que tener presente que los accionistas de la compañía son acreedores de una cifra importante de la cual no cobran intereses, caso de hacerlo es muy probable que no tendría utilidades.

Se recomienda que las utilidades no sean repartidas entre los accionistas, por lo que las mismas deben quedar en la compañía como utilidades no distribuidas, 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.

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.

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 Nuques

Gerente General

CASTELLDEFELS S.A. CENTRO EDUCATIVO