



AMAZONASEDUC CIA. LTDA.

ESCUELA DE EDUCACIÓN BÁSICA PARTICULAR "SIMÓN BOLÍVAR"



INFORME DE GERENCIA

Loja, 8 marzo de 2017

Señores:

SOCIOS DE AMAZONASEDUC CIA. LTDA.

Ciudad.-

De mi consideración:

En cumplimiento a lo establecido a la Ley de Compañías, Reglamento para la presentación de los informes anuales de los Administradores a las Juntas Generales me permito poner en consideración el informe de la Gestión Administrativa y Económica correspondiente al periodo 2016.

GESTIÓN ADMINISTRATIVA:

Es importante mencionar que el año 2016, fue un año de cambios en cuanto a la Dirección de la escuela, pero no tuvo incidencia en el número de alumnos matriculados ya que para el año lectivo 2016- 2017 contamos con 248, se retiraron 5 en el transcurso y actualmente asisten 243.

El presente período se dio inicio al año lectivo otorgándole al Director todas las atribuciones que al le compete y que contempla la misma Ley de Educación.

El personal docente de la institución en un gran porcentaje es nuevo y que fue contratado por la Dirección de la Escuela, y en el transcurso hemos tenido desertores y también por la evaluación de los Directivos se realizó el cambio en dos grados, con el afán de mejorar la calidad de la educación.

GESTIÓN ECONOMICA:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

*Constituye los **ACTIVOS** que son todos los bienes y obligaciones a favor de la compañía, **PASIVOS**, que son las deudas que mantenemos para con terceros y con instituciones financieras, **PATRIMONIO**, está compuesto por el capital suscrito y pagado que consta en la escritura pública, los Resultados Acumulados, la Reserva de*



AMAZONASEDUC CIA. LTDA.

ESCUELA DE EDUCACIÓN BÁSICA PARTICULAR "SIMÓN BOLÍVAR"



Futuro Capital, Reserva Legal, Reserva de Adopción por primera vez de NIIF y el resultado propio de este ejercicio económico.

ACTIVOS

ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES	dic-15	dic-16
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	10.461,74	6.419,51
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2.136,50	293,88
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.450,72	3.830,54
TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	34.732,57
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	16.048,96	45.276,50
ACTIVOS NO CORRIENTES	dic-15	dic-16
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	329.289,78	299.639,99
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	329.289,78	299.639,99
TOTAL DEL ACTIVO	345.338,74	344.916,49



NOTA: Existe un incremento en el Activo Corriente por la obra en construcción que se mantiene y la disminución de los Activos no Corrientes es por la depreciación acumulada.



AMAZONASEDUC CIA. LTDA.

ESCUELA DE EDUCACIÓN BÁSICA PARTICULAR "SIMÓN BOLÍVAR"



PASIVOS

PASIVOS	2015	2016
PASIVOS CORRIENTES		
<i>Cuentas y Documentos por pagar</i>	721.64	231.00
<i>Obligaciones Acumuladas y Otras Cuentas</i>	12,552.31	11,457.25
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	13,273.95	11,688.25
PASIVOS NO CORRIENTES		
<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>	79,837.56	46,696.91
<i>Provisiones por Beneficios a Empleados</i>	11,175.00	11,175.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	91,012.56	57,871.91
TOTAL PASIVOS	104,286.51	69,560.16



NOTA: la disminución en los pasivos no corrientes es por los abonos realizados al préstamo bancario con fecha de vencimiento el 18 de marzo de 2018.

PATRIMONIO:

PATRIMONIO	2015	2016
<i>Capital Suscrito o Asignado</i>	480.00	480.00
<i>Aportes para futuras capitalizaciones</i>	16,000.00	32,283.88
<i>Reserva Legal</i>	3,882.19	3,944.02
<i>Ganancias acumuladas</i>		556.46
<i>(-) Pérdidas Acumuladas</i>	(64,890.74)	(64,890.74)
<i>Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF</i>	284,962.49	284,962.49
<i>Ganancia neta del Periodo</i>	618.29	18,020.22
TOTAL PATRIMONIO NETO	241,052.23	275,356.33
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	345,338.74	344,916.49



AMAZONASEDUC CIA. LTDA.

ESCUELA DE EDUCACIÓN BÁSICA PARTICULAR "SIMÓN BOLÍVAR"



NOTA: El incremento del patrimonio es por la utilidad del ejercicio.

ESTADO DE RESULTADOS

Este Estado Financiero permite conocer todos los ingresos y gastos realizados durante el ejercicio económico y por ende la utilidad o pérdida del ejercicio que en este caso es utilidad antes de impuestos es de \$ 18020.22, y luego de efectuar la respectiva conciliación tributaria queda a disposición de la junta un valor de \$ 6845.40, ya cancelado la participación laboral y el impuesto a la renta.

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2015	2016
DETALLE		
Ventas	223,250.44	278,582.71
Matriculas (15628.64) 2016		
Pensiones (262954.07) 2016		
Otros Ingresos de Actividades ordinarias	36,012.02	4,007.42
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	259262.46	282,590.13



AMAZONASEDUC CIA. LTDA.

ESCUELA DE EDUCACIÓN BÁSICA PARTICULAR "SIMÓN BOLÍVAR"



NOTA: El incremento se debe al número de alumnos que se incrementaron, el 93% corresponden a pensiones y el 6% a matrículas y el 1% a otros ingresos.

GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACION	2015	2016
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	124,464.73	133,509.22
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	23,374.72	23,992.56
Beneficios sociales e indemnizaciones	21,627.28	29,352.54
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	8,920.00	5,880.00
Mantenimiento y reparaciones	3,933.20	3,096.74
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		1,056.35
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1,428.52	1,887.11
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	3,826.74	5,376.16
Impuestos, Contribuciones y otros	4,227.25	3,557.36
Depreciaciones:	38,016.36	32,952.74
Otros gastos	7,845.97	10,425.61
Subtotal Gastos de Administración	237,664.77	251,086.39

GASTOS FINANCIEROS	2015	2016
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Intereses	11,264.69	6,929.03
Comisiones	32.61	288.01
Total Gastos Financieros	11,297.30	7,217.04

Educamos para el crecimiento integral del ser humano



AMAZONASEDUC CIA. LTDA.

ESCUELA DE EDUCACIÓN BÁSICA PARTICULAR "SIMÓN BOLÍVAR"



<i>OTROS GASTOS</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
<i>DETALLE</i>	<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
<i>Otros Gastos</i>	<i>1,972.87</i>	<i>6,266.48</i>
<i>TOTAL OTROS GASTOS</i>	<i>1,972.87</i>	<i>6,266.48</i>



NOTA: Los gastos administrativos corresponden en un 74% a sueldos y 13% a la depreciación de activos y 13% en gastos de servicios públicos y mantenimiento entre otros, gastos financieros es por el pago de interés por el préstamo en 99%.

ANÁLISIS FINANCIERO

Es la aplicación de indicadores en base a nuestros resultados obtenidos con corte al 31 de diciembre que permite hacer apreciaciones para la respectiva toma de decisiones.

SOLVENCIA:	$\frac{\text{ACTIVOS CORRIENTES}}{\text{PASIVOS CORRIENTES}}$
	$\frac{45,276.50}{22,102.48} = 2.05$



AMAZONASEDUC CIA. LTDA.

ESCUELA DE EDUCACIÓN BÁSICA PARTICULAR "SIMÓN BOLÍVAR"



INTERPRETACIÓN:

AMAZONASEDUC CIA. LTDA., es una empresa solvente, ya que lo ideal es, por cada dólar que se debe a corto plazo tenga un dólar para cancelar y en este análisis tiene \$2.05 el indicador, es decir tendría la capacidad de pagar a sus acreedores a corto plazo

LIQUIDEZ:

FONDOS DISPONIBLES

PASIVOS CORRIENTES

6,419.51

22,102.48

= 0.29

INTERPRETACIÓN:

La empresa **NO** tiene disponibilidad inmediata para cubrir sus deudas, pues al realizar la prueba ácida o el índice de liquidez **NO** supera lo ideal que es de 1 a 1.5 dólares, pues se mantiene \$ **0.29** por cada dólar que se debe, cabe indicar que es al cierre del periodo pero sin embargo se viene cumpliendo con todos nuestros proveedores y colaboradores, esto debido a que ya está registrada la obligación del impuesto a la renta del presente periodo.

CAPITAL DE TRABAJO

ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE

45,276.50 - 22,102.48 = 23174.02

Al determinar que los activos corrientes superan los pasivos corrientes el capital de trabajo es de \$ 23174.02

CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO

PASIVO TOTAL

ACTIVO TOTAL

69560,16

344.916,49

x 100 = 20.17



AMAZONASEDUC CIA. LTDA.

ESCUELA DE EDUCACIÓN BÁSICA PARTICULAR "SIMÓN BOLÍVAR"



INTERPRETACIÓN:

La compañía tiene una buena capacidad para endeudarse u obtener créditos de reinversión. Es decir que por cada dólar que deba tiene \$ 20.16 para cancelar a largo plazo.

INDICE DE RENDIMIENTO:

$$\frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{CAPITAL INICIAL}} \times 100$$
$$\frac{7605,99}{480,00} \times 100 = 1584,00 \%$$

Del capital inicial corresponde el 1584.00 % a la utilidad del presente ejercicio económico.

UTILIDAD EN RELACION AL PATRIMONIO

$$\frac{\text{UTILIDAD DEL EJERCICIO}}{\text{TOTAL CAPITAL}} \times 100$$
$$\frac{18020,22}{264.942,10} \times 100 = 6,80\%$$

El 6.80 % corresponde a la utilidad del total del Patrimonio.

Particular que pongo a vuestro conocimiento para los fines pertinentes,

Cordialmente,

Dra. Teresa Armijos Cabrera Mgs.
REPRESENTANTE LEGAL

RUC. 1191709043001
AMAZONASEDUC CIA. LTDA.
LOJA -- ECUADOR

c.c. Archivo
Superintendencia de compañías.

Educamos para el crecimiento integral del ser humano