

Cuenca, 29 de marzo de 2010.

INFORME DE GERENTE DE REMALUZ CIA. LTDA., UNIDAD EDUCATIVA CRISTIANA POR EL PERIODO ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2009.

Señores Socios:

Según los Estatutos Sociales de la compañía Remaluz Cia. Ltda. La Ley y Reglamento expedido por la Superintendencia de Compañías, pongo a vuestra consideración el Informe por el ejercicio económico-financiero de enero a1 a diciembre 31 de 2009, según resolución #92.1.4.3.0013.

1.1. Cumplimiento de Objetivos.-

a) Conforme a los objetivos planificados en el periodo se ha obtenido:

a.1 El terminado de las aulas de administración en cuanto a pintura tanto en interiores como en exteriores.

a.2 Rellenar y nivelar la parte baja del colegio para adecuar juegos infantiles, huerto y parqueaderos para busetas y vehículos de maestros.

a.3 Construir una tarima desmontable para desarrollar eventos culturales y sociales.

a.4 Adecuación de Bar y Servicios Sanitarios para estudiantes de acuerdo a lo exigido por los organismos de salud y de bomberos.

a.5 Construir una sala para audiovisuales independiente que por las necesidades de los alumnos integrados a la institución se decidió destinar para uso exclusivo de ellos siendo en la actualidad "El Aula Estable".

a.6 Adquisición de nuevos pupitres para reemplazar los dados de baja y para acondicionar el aula del primer año de funcionamiento del tercero de bachillerato.

a.7 Adecuación con escritorios, sillas, estantes, el área de contabilidad, rectorado y vicerrectorado.

1.2 Cumplimiento de las disposiciones de la Junta General y del Directorio.-

b) Las decisiones tomadas en Junta General, que se realizaron en el periodo, han sido aplicadas para la buena marcha de la unidad educativa cristiana, sin presentar ninguna novedad.

1.3 En la administración del periodo tenemos que:

1.- En marzo 30 de 2009 fuimos visitados funcionarios del ente de control SRI quienes con la orden de trabajo No RAU CDIOECV09-00023, procedieron a revisar las transacciones operativas del sistema del procesamiento de información del registro de ingreso y gastos, comprobantes de venta, etc., emitidos por la institución, correspondientes al ejercicio fiscal 2008.

2.- El 7 de abril del 2009, el SRI según oficio No. RAU-CDIACCV09-00019, detalla toda la información que la institución proporcione, sin emitir novedad ni recomendación alguna.

3.- A partir de enero del 2009 se contrato una persona adicional para el área de contabilidad y otra para Pastoral.

4.- El costo del rol mensual a partir de enero de 2009 se incremento en un total de 9% con respecto a diciembre del 2008 por el alza salarial decretada por el gobierno, por la incorporación de las dos personas y por un incremento de remuneraciones a varios maestros.

5.- Para el próximo periodo lectivo con respecto a enero 2009 el rol se incremento en un 19% por una revisión general de sueldos.

6.- En vista de la atención, cuidado y tratamiento personalizado que se da a los problemas que se puedan generar con el personal que colabora en la institución, no hemos tenido inconvenientes laborales.

1.4 Situación Financiera.- Es importante anotar que conforme a desarrollo del proyecto la posición financiera de la unidad educativa, cada vez se consolida de acuerdo a lo previsto.

El análisis de los Estados Financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2009 y su Estado de Resultados o de Situación Económica, presenta las siguientes relaciones:

ESTADO DE RESULTADOS			2009	2008	%
PERIODO: Enero 1 a Diciembre 31 de 2009					
Ingresos por Venta de Servicios			205340,17	176617,21	1,16
Costo de Ventas			11332,74	9631,90	1,18
Gastos Operativos			192021,97	162514,91	1,18
Resultados del Ejercicio			1985,46	4470,40	0,44
15% Participación					
Utilidades			297,82	670,56	0,07
Utilidad Neta			1687,64	3799,84	0,38
25% Impuesto a la Renta			421,91	949,96	0,09
5% Reserva Legal			63,29	142,49	0,02
Dividendos para Accionistas			1202,44	2707,39	0,26

Fuente: Balances de la empresa

Elaboración: Autor

REMALUZ CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION COMPARATIVOS

AL: 31 DE DICIEMBRE DE 2009

DETALLE	AÑOS		VARIACION		PORCENTAJE	
	2009	2008	+	-	+	-
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
Disponible						
Caja	13695,36	13366,41				
Bancos	3631,03	-2042,24				
Suman	17326,39	11324,17	6002,22		153%	
Exigible						
Pensiones	882,25	215,00				
Empleados y Miembros	1409,47	339,96				
Cuentas por Cobrar Terceros	4653,41	4022,00				
Aportes de Socios por Cobrar	1596,93	6992,80				
Suman	8542,06	11569,76	-3027,70		74%	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	25868,45	22893,93	2974,52		113%	
Diferido						
Impuesto Valor Agregado	12647,88	8334,25				
Anticipo Impuesto a la Renta	410,84	1069,68				
Retenciones en la Fuente	249,42	279,92				
Suman	13308,14	9683,85	3624,29		137%	
Activo Fijo o Depreciable	70381,31	61864,39				
Muebles de Oficina	9235,91	5909,9				
Equipos de Oficina	5778,47	5625				
Equipos de Computación	6547,55	6223,01				
Infraestructura Escolar	39819,38	35106,48				
Gastos Pre operativos	9000,00	9000,00				
No Depreciable	8458,60	8458,60				
Terrenos	8458,60	8458,60				
Suman	78839,91	70322,99	8516,92		112%	
Depreciación Acumulada Activos Fijos	17984,38	11892,94				
Suman	60855,53	58430,05	2425,48		104%	
TOTAL DEL ACTIVO	19652,12	91007,83	-9024,25		110%	

Fuente: Archivos de la empresa

Elaboración: Autor

REMALUZ CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION COMPARATIVOS

AL: 31 DE DICIEMBRE DE 2009

DETALLE	AÑOS		VARIACION		PORCENTAJE	
	2009	2008	+	-	+	-
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
Exigible						
Cuentas por Pagar	2811,54	7380,71				
Documentos por Pagar	6727,71	0,00				
Sueldos por Pagar	8733,12	128,29				
Provisiones Laborales	3689,43	5008,90				
15% Participación de Empleados	297,82	670,56				
Impuesto a la Renta del Presente Ejercicio	421,91	949,96				
IVA Cobrado en Ventas	145,20	5,44				
IESS por Pagar	1623,28	1555,39				
Retenciones Fuente IVA por Pagar	222,84	113,75				
Retenciones Fuente Imp. Renta por Pagar	201,77	69,58				
Intereses por Pagar Corto Plazo	8339,97	5846,94				
TOTAL PASIVO CORRIENTE	33214,59	21729,52	11485,07		53%	
Exigible a Largo Plazo						
Documentos por Pagar	20464,26	24864,26				
Intereses Financieros	0,00	0,00				
Suman	20464,26	24864,26		-4400,00		-18%
TOTAL PASIVO	53678,85	46593,78	7085,07		74%	
PATRIMONIO MAS SUPERAVIT	46353,27	44414,05	1939,22		104%	
Capital	400,00	400,00				
Aportes Futuras Capitalizaciones	43184,63	43184,63				
Suman	43584,63	43584,63	0,00			
RESERVAS						
Reserva Legal	205,78	142,49				
Reserva Facultativa	2728,48	2707,39				
Suman	2934,26	2849,88	84,38		103%	
RESULTADOS ACUMULADOS						
Pérdidas Acumuladas	-1346,97	-2020,46				
Utilidad/Perdida del Presente Ejercicio	1181,35	0,00				
Suman	-165,62	-2020,46	1854,84		8%	
TOTAL DEL PASIVO	100022,12	91007,83	9014,29		110%	

Fuente: Archivos de la empresa

Elaboración: Autor

Análisis Financiero.- La relación Activo Corriente-Pasivo Corriente, nos da el capital de Trabajo con el cual la unidad educativa ha tenido en el periodo por el valor de USD-7.346,14.

Si relacionamos Activo Corriente/Pasivo Corriente, tenemos una Liquidez del USD0,78

Lo cual significa que por cada USD1,00 que debemos, tenemos un déficit de USD0,22 centavos de dólar adicionales para cubrir nuestros compromisos de pagos en el corto plazo.

1.5 Propuesta sobre el destino de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.- Señores Socios, las utilidades obtenidas en el presente ejercicio, sugiero que pasen a formar parte del Patrimonio de la unidad educativa, con el fin de fortalecer al patrimonio.

1.6 Recomendaciones a la Junta General respecto de Políticas y Estrategias para el siguiente ejercicio.- Me permito recomendar, se proceda a construir aulas adicionales y mantener el Plan de Marketing, haciendo hincapié en las ventajas que tiene el niño(a) al educarse en la UNIDAD EDUCATIVA CRISTIANA, como alternativa para ser un elemento humano comprometido con el desarrollo productivo de la región y del país.

1.7 El estado de cumplimiento de las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor por parte de la compañía.- En cuanto a planificación, organización, evaluación y control de los planes educativos, la unidad educativa cristiana, tiene en conformación su propio Manual de Organización y Métodos, previo a patentizarlo.

Agradezco al señor Presidente de la unidad educativa, Sr. Ing. Paul Guerrero Mieles, y a todos y cada uno de los colaboradores, con los cuales en conjunto se ha realizado una excelente coordinación, con el fin de conseguir los resultados presentados.

Atentamente,


Arq. Fernando Molina Mora

GERENTE GENERAL