

**INFORME DE GERENTE GENERAL DE REMALUZ CÍA. LTDA.,
A LA JUNTA DE ACCIONISTAS
POR EL PERÍODO ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DEL 2018.**

Distinguidos Socios:

Según los Estatutos Sociales de la Compañía Remaluz Cía Ltda., Reglamento y Resolución SC.SG.DRS.G.10.007, y en virtud de la Resolución emitida en la Junta Ordinaria correspondiente al 21 de octubre del año 2017, mediante la cual fui elegido como Gerente, tengo a bien presentar los Estados Financieros de la empresa, en relación con las operaciones comerciales correspondientes al ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

Dichos estados financieros son el resultado de las operaciones comerciales realizadas hasta la fecha indicada. Agradeciéndoles la confianza que tuvieron al designarme como Gerente de la empresa, me reitero a su entera disposición para aportarles cualquier información adicional que ustedes consideren necesaria en relación con el informe que ahora someto a su consideración.

1. Cumplimiento de Objetivos.-

Conforme a los objetivos planificados, recomendaciones y necesidades que se han ido presentando en el periodo se ha obtenido:

1.1 Área Administrativa

ENERO

- Adquisición de Impresora multifunción EPSON por \$ 575 para secretaría.
- Compra de sumadoras CASIO para Administración y Contabilidad por \$ 176.74.
- Se contrató los servicios de la Empresa COOFIA para que realice el cálculo actuarial por \$ 336.
- Se compra útiles de oficina por un valor de \$ 126.38.

FEBRERO

- Renovación de Dominio de la Pagina Web del Colegio por \$ 192.00.
- Se realiza el Trámite de la Firma Electrónica para comenzar el proceso de facturación electrónica por \$ 30.24.
- Para la campaña contra el Cutting se elaboró manillas de tela por un valor de \$ 40.32.

MARZO

- Se realizó el control de Plagas en toda la Institución por \$ 201.60.
- En el mes de marzo se realizó el Retiro de los Profesores en las instalaciones de las Monjas de la Asunción por \$ 175.00
- Se realizó el mantenimiento de los juegos de madera por \$ 392.00
- Compra de pintura para las oficinas de Administración por \$ 70.74.
- Adquisición de Útiles de oficina por un valor de \$ \$211.06 y Material Didáctico por \$ 152.16.
- Cancelamos el servicio de monitoreo trimestral a la empresa Omnitron por \$ 95.76.
- Se Compra material antideslizante para la gradas de la Institución por \$ 189.42.

ABRIL

- Instalación del Portero eléctrico para la puerta principal del Colegio por \$ 326.94.
- Se Adecuo de las oficinas del DECE por \$ 840.00.
- Contratamos a la empresa IPLANET para que nos brinde el servicio de Internet, ellos colocaron su equipo por un valor de \$ 314.70.
- Se agasajó al Personal Docente de la Unidad Educativa por el Día del Maestro por un valor de \$ 1.106,60.
- Para la Casa Abierta del Área de Estudios Sociales se realizaron gastos de materiales y lonas por un valor de \$ 109.29.
- Se paga Mano de Obra para pintar la Cancha de Básquet por un valor de \$ 100.00.
- Los Área de Cultura Física asistió a una capacitación en la Universidad de Cuenca se canceló \$ 40.00.

MAYO

- Elaboración de la Señalética institucional por \$ 602.56.
- Se instaló y reubico cámaras de video vigilancia por un valor de \$ 405.00.
- Se compra Útiles de Oficina por \$ 100.00 y Material Didáctico por \$ 54.63.
- Compramos uniformes para el Personal por un valor de \$223.99.
- Realizamos el mantenimiento del baño de Administración por un valor de \$ 150.46.

JUNIO

- Para el nivel Inicial II se confecciono capas para el acto de graduación por \$ 270.00
- Reparamos las colchonetas por un valor de \$ 95.00
- Cancelamos el servicio de monitoreo trimestral a la empresa Omnitron por \$ 95.76.
- Compramos Útiles de Oficina por un valor de \$ 238.10.
- Compramos Suministros de Limpieza por \$ 121.14.

JULIO

- Se contrata un diseñador para la elaboración del diseño de los uniformes por \$ 67.20.
- Compramos un mueble metálico para el archivo de Secretaría por \$ 140.00.
- Se confeccionan los uniformes para el personal por \$ 3,990.74.
- Se realiza el Acto de Graduación para la Promoción 2017-2018, donde se realizan los siguientes gastos:
 - Alquiler de Sillas \$ 146.68.
 - Regalos \$ 104.08
 - Placas al Mejor Egresado \$ 140.00
 - Arreglos Florales \$ 75.00
 - Fotos Promoción 2017-2018 \$ 156.80
 - Tarjetas de Graduación \$ 217.73
 - Diplomas \$ 46.82
 - Recuerdos \$ 241.47
 - TOTAL \$ 1,128.58**
- Cancelamos almuerzos para el Personal de la Unidad Educativa por \$ 78.64.

AGOSTO

- Se compró 6 pizarrones grandes para las aulas de Bachillerato y Básica Superior por \$ 1,008.00.
- Los útiles de limpieza para el Quimestre se adquirió por \$ 961.92.
- Se pintaron los patios, aulas y el cerramiento de la Unidad Educativa por \$ 623.22.
- Contratamos los Servicios Profesionales del Dr. Paulo Garate por un valor de \$ 67.20, para que nos asesore por una denuncia por cobro de valores no autorizados, por parte de una madre de familia.
- Se adquirieron 25 pupitres metálicos por \$ 1,750.00.
- Compramos Material Didáctico para el Año Lectivo 2018-2019 por \$ 648.19.

SEPTIEMBRE

- Compra de Micrófonos para los programas de la Unidad Educativa por \$ 55.00.
- Se adquirió 8 sillas y 4 mesas hexagonales para Primero de Básica por \$ 1,030.40.
- Cancelamos el servicio de monitoreo trimestral a la empresa Omnitron por \$ 95.76.
- Se adquirió las agendas, leccionarios y libros de asistencia por \$ \$ 2,444.00.
- Se cancela los exámenes pre ocupacional del nuevo personal por \$ 88.00 en la Fundación Hogar del Ecuador.
- Se actualizo el Sistema Automatizer por \$ 414.40.

OCTUBRE

- Compra una impresora Epson TMU para el punto de venta en \$ 220.00.
- Elaboro nuevas bandas para los Abanderados de la Unidad Educativa por \$ 359.96.
- Se recarga los extintores para el año lectivo 2018-2019 por \$ 244.72.
- Compramos útiles de oficina por \$ 374.20.
- Se contrata la Póliza de Accidentes para los estudiantes y profesores por \$ 5,467.97.
- Se realizó el control de Plagas en toda la Institución por \$ 201.60

NOVIEMBRE

- Se compra caucho antideslizante para las gradas de la Unidad Educativa por \$ 214.79.
- Se adquirió 52 sillas plásticas blancas para las reuniones de los Padres de Familia por \$ 411.47.
- Se canceló a la Iglesia ARCO el valor de \$ 1,700.00 por servicios pastorales.
- Compramos un celular ALCATEL XCITE 5044 para uso de la Institución en \$ 135.60
- Se contrató un Plan de Celular ilimitado con la operadora Movistar se cancela mensualmente el valor de \$25.00, con el afán de reducir gastos en el uso del teléfono convencional.
- Compramos folder para los portafolios del Personal Docente en \$ 411.47.
- Contratamos los servicios del Dr. Paulo Garate para que nos ayude con consultas jurídicas y elaboración del Documento para contestar la denuncia del cobro de valores no autorizados por el Distrito por un valor de \$ 607.40.

DICIEMBRE

- Cancelamos el servicio de monitoreo trimestral a la empresa Omnitron por \$ 95.76.
- Se realizó Mantenimientos en la Unidad Educativa por un valor de \$ 4,377.39, en los siguientes lugares:
 - Fugas de agua en Administración
 - Urinarios del Colegio
 - Bar
 - Instalación de Protecciones en los proyectores
 - Ampliación del Cerramiento y Puerta.
 - Aula de Segundo de Básica.
- Se agasajó a todo el Personal Docente y Administrativo en el Hotel Valgus, cancelamos \$ 1,178.52.
- Se donó fundas de caramelos a la Unidad Educativa Nulti por \$ 142.11.
- Durante el año 2018 se continuó pagando los créditos que se realizó para la ampliación de tres aulas del bloque 1 y el resanado del patio principal, con normalidad, terminando de cancelar al Dr. René Cabrera en el mes de Octubre del 2018.

Beneficiario	Documento	Plazo	Capital	Interés	Cuota	Saldo al 31 de diciembre
Dr. René Cabrera	Pagaré a la Orden	36 meses	20,000.00	8%	0	0
Arq. Fernando Molina	Pagaré a la Orden	36 meses	28,708.00	8%	900.00	1800.00
			63,708.00		900.00	1,800.00

Los pagos del Arq. Fernando Molina dejó de pagar en el mes de noviembre y diciembre por la falta de dinero, es por eso que no se termina de cancelar en la fecha que se debía.

- El dinero que las esposas de los Socios, se estuvo pagando con normalidad hasta el mes de junio, a partir de este mes tuvimos retrasos y se ha dejado de pagar.

Beneficiario	Documento	Plazo	Capital	Interés	Cuota	Saldo al 31 de diciembre
Mgt. Mary Ortiz, Sra Maricela Ruilova, Sra. Catalina Ruilova.	Pagaré a la Orden	36 meses	18,000.00	0%	500.00	5,500.00
			18,000.00		500.00	6,500.00

- Los pagos por servicios básicos e internet se ha pagado mensualmente con débitos de la Cuenta Corriente del Banco del Pichincha.

Área Pedagógica

- En cuanto a la parte académica informo que se ha realizado el diseño, ejecución y supervisión de la planificación macro y micro curricular lo cual ha permitido un avance satisfactorio en las diferentes áreas pedagógicas.
- Se ha dado cumplimiento a lo planificado en los diferentes POA de las áreas y comisiones, con un mínimo margen de incumplimiento, las cuales han sido re planificadas para fechas posteriores.
- Durante el presente año lectivo se ha dado inicio a los proyectos de manualidades, cocina, robótica, pintura en madera, informática y baile, con éxito, sin embargo la parte física necesita seguir siendo adecuada para brindar las facilidades en el desarrollo de las mismas.
- Se continúa con las academias de básquet, música y fútbol, ya que se han convertido en una actividad muy importante, ya que los entrenadores están formando estudiantes que nos están representando en las Actividades Deportivas realizadas por otras instituciones.
- Dentro de la planificación del Comité Central se encuentra la construcción de un espacio para un comedor, pues se ha evidenciado la incomodidad que tienen los estudiantes que se quedan almorzar en la institución. Solicitamos se designe un lugar y junto con el comité central de padres de familia se construya o adecue este lugar tan necesario. Este proyecto va a ser financiado con la contribución voluntaria que realizan los Padres de Familia, en eventos como, las jornadas deportivas, velada navideña y día de la familia.
- La aulas, a excepción de inicial II y preparatoria B, cuentan con sus proyectores para incorporar las tics en aula, sin embargo es necesario proveer de parlantes a los diferentes grados y cursos y dar un manteamiento constante, reemplazando cables o arreglando los daños en los sistemas eléctricos o de los equipos ya que si esto no se realiza de manera oportuna se inutilizan los proyectores.

- Como parte de la formación continua para docentes, hemos solicitado a la Universidad Politécnica Salesiana se diseñe una capacitación en temas relacionados al quehacer docente, el mismo que permitirá un mejor desempeño de los maestros dentro del aula. Estamos en espera de la propuesta, por lo que solicitamos como área académica se considere en el presupuesto como capacitaciones.
- Así mismo se ha solicitado a la Universidad de Taylor el establecimiento de convenios orientados a convertirnos en centro de prácticas, capacitaciones, etc. que nos ayuden a mejorar el área de inglés, formación cristiana, así como equipamiento para el área de ciencias experimentales por medio de donaciones.
- Por medio de rectorado se ha firmado un convenio con la Universidad de España UNIR para ser un centro de prácticas. En la actualidad tenemos un practicante en el departamento del DECE, lo que ha contribuido positivamente a la gestión de este departamento.
- Nos encontramos finalizando la construcción del PEI (Plan educativo Institucional) y se ha evidenciado la necesidad de la implementación de una biblioteca, contamos con un espacio físico, pero necesita ser readecuado e implementado, por lo que solicitamos se incluya esta necesidad dentro del presupuesto.

2. Cumplimiento de las disposiciones de la Junta General y Directorio.-

- La Unidad Educativa Cristiana Verbo, durante el periodo lectivo 2017-2018 terminó con 373 estudiantes y para el mes de septiembre, donde inicia el periodo lectivo 2018-2019 comenzando con 378 estudiantes, de los cuales 22 son becados directamente por la empresa, nos mantenemos dentro del rango establecido en el presupuesto presentado a la Junta Distrital de Educación, permitiendo a la Administración de la Empresa tomar decisiones, que no afecten la estabilidad económica de la misma.
- En este año entramos en el proceso de Facturación Electrónica el mismo que comenzó sus pruebas en el mes de junio he ingresamos al proceso de producción el 15 de Octubre del 2018, teniendo un retraso en la facturación de Matriculas y pensiones de los meses de Agosto, Septiembre y Octubre, luego de este proceso se ha solicitado se implemente el programa para la emisión de Retenciones en la Fuente por las compras que realiza la empresa, sin embargo todavía seguimos emitiendo Comprobantes de

Retención Físicos, los mismos que caducan el 19 de junio del 2019. A demás he podido observar que para realizar los Cuadres Caja se está colocando de forma manual y esto toma demasiado tiempo al personal que elabora este informe.

- Se implementado proyector en las Aulas no en su totalidad, pero ya en un 60%.
- Es imprescindible continuar con la aplicación del Presupuesto, debido a que esto nos ha permitido cubrir necesidades y prioridades económicas y financieras, puedo manifestar que la liquidez de la Unidad Educativa al finalizar este período no es la adecuada, cabe recalcar que existe una falta de compromiso por parte de 60% de los Padres de Familia con el pago puntual de pensiones en las fechas que constan en el compromiso de matrícula, donde se detalla que estos valores deben ser cancelados los primeros ocho días del mes. El estricto cumplimiento en la aplicación y ejecución del presupuesto, es un compromiso ante el Distrito de Educación, por lo que solicito tomar resoluciones que nos ayuden a evitar sanciones y llamados de atención por parte de los mismos.
- Continuar con el trabajo que venimos realizando para mantener los Estándares de Calidad Educativa.
- Es imprescindible seguir con el control de la provisión de las cuentas Beneficios Sociales de los Empleados, con la finalidad que se provisione mensualmente.

3. Situación Financiera

La situación financiera de la Unidad Educativa se podría decir que es normal, sin embargo la falta de liquidez está empezando a dar problemas al momento de cancelar sus obligaciones. Se está manejando un presupuesto y se han limitado los gastos, pero desde el mes de septiembre se ha solicitado sobregiros al banco para cancelar puntualmente los sueldos al personal, que es nuestro gasto más representativo.

Durante este año hemos trabajado con los valores aprobados por la Junta Reguladora de Costos de la siguiente manera:

	AÑO LECTIVO 2017-2018	
	PENSION	MATRICULA
ENERO A JUNIO (2017-2018)	125.24	78.27
SEPTIEMBRE – DICIEMBRE (2018-2019)	125.24	78,27

Podemos observar que del año lectivo 2017-2018 al 2018-2019 no existe variación en el valor aprobado por la Junta Reguladora de Costos, sin embargo nos mantenemos en el rango tres que según el reglamento nos autoriza el alza del 10%, pero por la inflación del país, no se consideró el alza.

Para el periodo lectivo 2018-2019, en el mes de septiembre se realizó el alza en los sueldos a un 15% del personal.

Para este periodo se realizó la valoración actuarial referente al costo y el pasivo laboral por prestaciones post-empleo de Remaluz, con 39 empleados activos en el 2018. Esta valoración representa el costo y la provisión por obligaciones a largo plazo derivadas de las retribuciones a los empleados regularizados a septiembre 2018.

Para analizar la situación financiera, su estructura, crecimiento, inversión y financiamiento de los recursos, presentamos los Balances de situación financiera a Diciembre 2018:

REMALUZ CIA LTDA
Balance de Resultados Acumulado
 del 1/Ene/2018 al 31/Dic/2018

Pag: 1

4. INGRESOS		519,125.67
4.1. INGRESOS ORDINARIOS		508,925.74
4.1.1. INGRESOS IVA 0%		508,925.74
4.1.1.11. INGRESOS EDUCACION 0%		492,424.66
4.1.1.11.01 PENSIONES		377,229.97
4.1.1.11.03 MATRICULAS UNIDAD EDUCATIVA		28,584.58
4.1.1.11.04 SERVICIOS ESCOLARES		86,610.11
4.1.1.12. SERVICIOS ESCOLARES		16,501.08
4.1.1.12.01 SERVICIOS ESCOLARES 1		15,057.80
4.1.1.12.02 SERVICIOS ESCOLARES 2		1,443.28
4.2. INGRESOS EXTRAORDINARIOS		9,051.64
4.2.1. INGRESOS EXTRAORDINARIOS		9,051.64
4.2.1.02. INGRESOS EVENTUALES		9,051.64
4.2.1.02.01 INTERESES GANADOS		3,062.48
4.2.1.02.06 OTROS INGRESOS NO IDENTIFICADOS		2,481.99
4.2.1.02.08 ACADEMIA FUTBOL		66.00
4.2.1.02.11 CASILLEROS		90.00
4.2.1.02.16 COMISIONES VARIAS		3,351.17
4.3. OTROS INGRESOS O RENTAS EXENTAS		1,148.29
4.3.01 OTROS INGRESOS O RENTAS EXENTAS		1,148.29

Total de Ingresos: **519,125.67**

5. GASTOS		517,669.19
5.2. GASTOS		495,363.19
5.2.1. GASTOS DE ADMINISTRACION		55,599.58
5.2.1.01. GASTOS DE PERSONAL		3,568.57
5.2.1.01.07 HONORARIOS PROFESIONALES		2,223.57
5.2.1.01.10 GASTOS ADMIN.POR BONOS AL PERSONAL		835.00
5.2.1.01.12 BONIFICACION DESAHUCIO 2017		510.00
5.2.1.02. SERVICIOS BASICOS		14,277.87
5.2.1.02.01 AGUA POTABLE		2,837.09
5.2.1.02.02 ENERGIA ELECTRICA		1,408.39
5.2.1.02.03 TELEFONO		971.32
5.2.1.02.04 SEGURIDAD Y SEGUROS		5,809.97
5.2.1.02.06 TASA DE IMPUESTOS		881.28
5.2.1.02.07 INTERNET		2,369.82
5.2.1.03. SUMINISTROS Y MATERIALES		2,999.95
5.2.1.03.01 UTILES DE LIMPIEZA		836.63
5.2.1.03.02 UTILES DE OFICINA		2,163.32
5.2.1.05. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		8,496.41
5.2.1.05.01 MANT.DE LOCAL DE ESCUELA		8,107.70
5.2.1.05.02 MANT. EQUIPOS Y MUEBLES		388.71
5.2.1.06. OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION		25,696.63
5.2.1.06.01 MOVILIZACION Y MENSAJERIA		4,516.37
5.2.1.06.02 SERV.BANCARIOS		1,025.65
5.2.1.06.04 IMPUESTOS, CUOTAS Y CONTRIBUCIONES		3,211.78
5.2.1.06.05 DEPRECIACIONES		16,942.83
5.2.1.07. PROMOCION Y PUBLICIDAD		560.15
5.2.1.07.01 PUBLICIDAD		560.15
5.2.4. OTROS GASTOS		13,854.32
5.2.4.01. OTROS GASTOS		13,854.32
5.2.4.01.01 OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		3,017.86
5.2.4.01.02 NETEOS		0.00
5.2.4.01.03 GASTOS NO DEDUCIBLES		2,184.38
5.2.4.01.05 OTROS GASTOS NO IDENTIFICADOS		1,293.87
5.2.4.01.07 PROVISION CUENTAS INCOBRABLE		4,170.20
5.2.4.01.08 IVA PAGADO		3,188.01
5.2.5. GASTOS DE ESCOLARIDAD		424,451.01
5.2.5.01. GASTOS DE EDUCACION		415,660.31
5.2.5.01.01 REMUNERACIONES PERS. DOCENTE		294,568.89
5.2.5.01.02 SOBRESUELDOS PERS. DOCENTE		111,337.20
5.2.5.01.04 UNIFORMES PERS. DOCENTE		4,188.12
5.2.5.01.06 CAPACITACION		40.00
5.2.5.01.08 ATENC. SOC. Y AGASAJOS		3,252.26
5.2.5.01.09 HONORARIOS POR ENSEÑANZA ESCOLAR		2,273.84
5.2.5.02. MATERIALES DE EDUCACION		5,250.48
5.2.5.02.01 MATERIAL DIDACTICO		1,048.02
5.2.5.02.02 MATERIAL DE TRABAJO		140.29

REMALUZ CIA LTDA
Balance de Resultados Acumulado
del 1/Ene/2018 al 31/Dic/2018

Pag: 2

5.2.5.02.03 COPIAS	1,256.30
5.2.5.02.05 AGENDAS ESCOLARES	2,040.00
5.2.5.02.06 BIBLIOTECA	765.87
5.2.5.03. GASTOS ESTUDIANTILES	3,540.22
5.2.5.03.01 GASTOS REFRIGERIOS	1,477.85
5.2.5.03.02 MOTIVACION ESTUDIANTIL	1,185.00
5.2.5.03.03 GASTOS DE GRADUACION	877.37
5.2.6. GASTOS FINANCIEROS	1,458.28
5.2.6.01 INTERESES PRESTAMO	1,458.28
5.9. GASTOS NO DEDUCIBLES	22,306.00
5.9.1. NO DEDUCIBLES	22,306.00
5.9.1.03 PROV. JUBILAR MENOR A 10 AÑOS DE SERVICIO	11,542.01
5.9.1.04 PROV. JUBILAR MAYOR A 10 AÑOS DE SERVICIO	10,763.99
Total de Egresos	517,669.19

Utilidad antes de participacion de trabajadores e impuestos: **1,456.48**



GERENTE



CONTADOR

REMALUZ CIA LTDA
 Balance General Agrupado
 del 1/Ene/2018 al 31/Dic/2018

Pag: 1

1.	ACTIVO	246,899.44	2.	PASIVOS	209,622.56
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	21,282.50	2.1.	PASIVO CORR. (CORTO PLAZO)	98,252.65
1.1.1.	DISPONIBLE	14,008.86	2.1.01	15% PARTICIPACION	218.47
1.1.1.01.	CAJA M.N	-2,680.99	2.1.03	DIVIDENDOS SOCIOS	277.86
1.1.1.01.01	CAJA	-2,680.99	2.1.06	25% IMPUESTO A LA RENTA	309.50
1.1.1.02.	BANCOS M.N	16,018.85	2.1.1.	CUENTAS POR PAGAR	93,323.87
1.1.1.02.01	PICHINCHA CTA CTE	3,216.32	2.1.1.01.	PROVEEDORES	17,423.47
1.1.1.02.02	PICHINCHA AHORROS	209.22	2.1.1.01.01	PROVEEDORES	17,423.47
1.1.1.02.03	BANCO DEL AUSTRO AHORROS	7,681.28	2.1.1.02.	CUENTAS X PAGAR	18,723.89
1.1.1.02.05	BANCO DEL AUSTRO CTA	4,912.03	2.1.1.02.02	CUENTAS X PAGAR TERCEROS	8,032.05
1.1.1.03.	CHEQUES POSFECHADOS	671.00	2.1.1.02.07	INTERESES POR PAGAR	76.00
1.1.1.03.01	CHEQUES POSFECHADOS	671.00	2.1.1.02.12	CUENTAS X PAG. JOHANNA	10,615.84
1.1.2.	EXIGIBLES	7,273.64	2.1.1.03.	OBLIGACIONES LABORALES X P/	28,770.76
1.1.2.01.	CLIENTES	1,698.00	2.1.1.03.01	SUELDO X PAGAR	20,765.29
1.1.2.01.10	CUENTAS POR COBRAR HNOS.	1,698.00	2.1.1.03.03	IESS X PAGAR	5,307.00
1.1.2.02.	EMPLEADOS Y MIEMBROS	795.00	2.1.1.03.04	IESS X PAG. PREST.	832.60
1.1.2.02.17	ANTIC. PACURUCU LINA	50.00	2.1.1.03.05	IESS X PAG. FONDOS DE	418.43
1.1.2.02.26	ANTIC. BRAVO DANILO	4.00	2.1.1.03.06	IESS X PAG: PREST.	1,447.44
1.1.2.02.30	ANTIC. PATIÑO ADRIANA	15.00	2.1.1.04.	PROVISIONES LABORALES R	27,872.91
1.1.2.02.40	ANTIC. CALDERON JOHANNA	4.00	2.1.1.04.01	PROV XIII SUELDO	7,866.12
1.1.2.02.49	ANTIC. NAJERA CATALINA	68.00	2.1.1.04.02	PROV XIV SUELDO	4,618.95
1.1.2.02.59	ANTIC. VELASTEGUI CRISTINA	116.00	2.1.1.04.05	PROVISION PARA DESAHUCIO	14,235.71
1.1.2.02.85	ANTIC. FIGUEROA ALEXANDRA	4.00	2.1.1.04.08	PROV. INCENTIVOS DOCENTES	1,152.13
1.1.2.02.89	ANTIC. DELEG ARICHAVALA	534.00	2.1.1.05.	OBLIGACIONES X PAG. SRI	532.84
1.1.2.04.	IMPUESTOS ANTICIPADOS	4,703.64	2.1.1.05.02	RETENCION FUENTE IR	158.45
1.1.2.04.02	ANTICIPO IMPUESTO A LA	3,988.49	2.1.1.05.03	RETENCION FUENTE IVA	374.39
1.1.2.04.06	CREDITO TRIBUTARIO	715.15	2.1.2.	PRESTAMOS CORTO PLAZO	4,122.95
1.1.2.06.	ANTICIPO EMPLEADOS	77.00	2.1.2.02	PRESTAMOS X PAGAR FERNANDO	4,122.95
1.1.2.06.05	ANTIC. MOLINA MARIA GABRIELA	15.00	2.3.	PASIVO LARGO PLAZO	111,369.91
1.1.2.06.15	ANTIC. VINTIMILLA MICHEL	12.00	2.3.1.	PRESTAMO LARGO PLAZO	70,884.68
1.1.2.06.18	ANTIC. BAUTISTA DANNY	50.00	2.3.1.01.	CUENTAS POR PAGAR LARGO PL	63,329.21
1.2.	PROPIEDAD PLANTA Y	218,174.68	2.3.1.01.06	CUENTAS X PAGAR JHOANA	5,500.00
1.2.2.	FIJO DEPRECIABLE	218,174.68	2.3.1.01.07	PRESTAMO BANCO DEL AUSTRO	44,087.98
1.2.2.01.	MUEBLE DE OFICINA	34,253.68	2.3.1.01.08	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	13,741.23
1.2.2.01.01	MUEBLES DE OFICINA	3,208.90	2.3.1.02.	DOCUMENTOS POR PAGAR	1,760.07
1.2.2.01.11	MUEBLES DE AULA V/ORIGINAL	31,044.78	2.3.1.02.04	PRESTAMOS X PAGAR FERNANDO	1,760.07
1.2.2.02.	EQUIPOS DE OFICINA	9,125.73	2.3.1.03.	INTERESES POR PAGAR LARZO P	5,795.40
1.2.2.02.01	EQU. DE OFIC. V/ DE COMPRA	9,125.73	2.3.1.03.01	INTERES X PAG. BANCO DEL	5,765.97
1.2.2.03.	EQUIPOS DE COMPUTACION	38,233.76	2.3.1.03.02	INTERES X PAG. L/P FERNANDO	29.43
1.2.2.03.01	EQ. DE COMPUT.V/ DE COMPRA	35,183.61	2.3.2.	PROVISIONES TRABAJADORES	40,485.23
1.2.2.03.03	CAMARAS DE VIDEO VIGILANCIA	2,206.45	2.3.2.01.	PORVISION JUBILACION PATRO	40,485.23
1.2.2.03.05	PORTERO ELECTRICO	843.70	2.3.2.01.01	PROV. JUB. PATRONAL MAYOR A	20,786.67
1.2.2.05.	TERRENOS	18,000.00	2.3.2.01.02	PROV. JUB. PATRONAL MENOR A	19,698.56
1.2.2.05.01	TERRENOS V/ DE COMPRA	18,000.00	TOTAL	PASIVOS	209,622.56
1.2.2.06.	INFRAESTRUCTURA	221,632.32			
1.2.2.06.01	AULA A	11,779.72	3.	PATRIMONIO	37,276.88
1.2.2.06.02	AULA B	12,111.66	3.1.	CAPITAL	54,313.10
1.2.2.06.03	AULA C	11,215.10	3.1.1.	CAPITAL AUTORIZADO	54,313.10
1.2.2.06.07	AULA ESTABLE	4,712.90	3.1.1.03.	CAPITAL PAGADO	400.00
1.2.2.06.08	OFICINA DIRECCION PRIMARIA	18,088.19	3.1.1.04.	CAPITAL PAGADO	400.00
1.2.2.06.11	AULA DEVOCIONAL	4,286.57	3.1.1.04.02	APORTES FUTURAS CAPITALIZA	53,913.10
1.2.2.06.13	CANCHA SINTETICA	12,852.00	3.1.1.04.03	APOR. FUT. CAP. F. MOLINA	17,511.27
1.2.2.06.15	BODEGA	5,787.99	3.1.1.04.04	APOR. FUT. CAP. P. GUERRERO	15,576.12
1.2.2.06.17	INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA	57,613.31	3.1.1.04.05	APOR. FUT. CAP. L. CALDERON	10,825.71
1.2.2.06.19	LETRERO INSTITUCIONAL	661.20	3.2.	APOR. FUT. CAP. FUNDACION DEL	10,000.00
1.2.2.06.20	CESPED SINTETICO PREBASICA	1,362.50	3.2.1.	SUPERAVIT	4,961.40
1.2.2.06.23	BLOQUE 2 09/2017	81,161.18	3.2.1.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALE	4,961.40
1.2.2.07.	MUEBLES DE UTILERIA	2,028.40	3.3.	SUPERAVIT POR REVALUACION	4,961.40
1.2.2.07.01	MUEBLES DE UTILERIA	2,028.40	3.3.1.	RESULTADOS	-21,997.62
1.2.2.08.	EQUIPOS DE MUSICA	2,246.51	3.3.1.08	RESULTADOS	-21,997.62
1.2.2.08.01	EQUI. DE MUSICA V./COMPRA	2,246.51	3.3.1.09	5% RESERVA LEGAL	498.34
1.2.2.09.	DEPRECIACIONES	-107,345.72	3.3.1.10	RESERVAS FACULTATIVAS	7,334.16
1.2.2.09.01	DEPREC. ACUM. PROPIEDAD	-107,345.72	3.3.1.13	RESULTADO DEL EJERCICIO	516.01
1.5.	IMPUESTO DIFERIDOS	7,442.26	3.3.1.14	OTROS RESULTADOS	7,442.26
1.5.1.	IMPUESTOS DIFERIDOS	7,442.26	TOTAL	PERDIDAS ACUM. EJERCICIOS	-37,788.39
1.5.1.01.	DIFERENCIAS TEMPORARIAS	7,442.26		PATRIMONIO	37,276.88
1.5.1.01.01	JUBILACION PATRONAL	5,576.50			
1.5.1.01.02	BONIFICACION POR DESAHUCIO	1,865.76			

REMALUZ CIA LTDA
Balance General Agrupado
del 1/Ene/2018 al 31/Dic/2018

Pag: 2

TOTAL ACTIVOS:

246,899.44

TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO:

246,899.44


GERENTE


CONTADOR

4. RELACIONES EVALUATORIAS

A continuación presento las siguientes relaciones evaluadoras más significativas de los Estados Financieros 2018:

4.1 ANALISIS FINANCIERO

- Razón Corriente:

Razón Corriente	Cuentas	2018	Razón Corriente 2018
<u>Activo Corriente</u>	<u>Activo Corriente</u>	<u>21,282.50</u>	
Pasivo Corriente	Pasivo Corriente	99,863.06	0,21

Interpretación:

De acuerdo al resultado obtenido, podemos observar que la Compañía tiene problemas de liquidez para cancelar sus obligaciones a corto plazo, es por esta razón que se debe recurrir cada inicio de mes a pedir sobregiros para cancelar sueldos a los empleados.

- Disponibilidad de Efectivo:

Disponibilidad de Efectivo	Cuentas	2018	Disponibilidad de Efectivo
<u>Efectivo</u>	<u>Efectivo</u>	<u>14,008.86</u>	
Pasivo Corriente	Pasivo Corriente	99,863.06	0,14

Interpretación:

La disponibilidad del efectivo de la compañía es de 0,14 veces para el año 2018, esto no le permite a la empresa disponer de dinero inmediato para cancelar sus obligaciones en el corto plazo.

Razones de Endeudamiento:**- Leverag Total:**

Leverag Total	Cuentas	2018	Leverag Total
<u>Pasivo</u> Patrimonio	<u>Pasivo</u> Patrimonio	<u>207,845.04</u> 39054,41	5,32

Interpretación:

Podemos observar que en el 2018, por cada dólar que posee en el patrimonio tiene \$ 5,32 de obligaciones contraídas, esto se da por el aumento de los pasivos, generando que las deudas y obligaciones sean cinco veces más que el Patrimonio de la misma.

Nivel de Endeudamiento:**- Endeudamiento Corto Plazo:**

Nivel de endeudamiento	Cuentas	2018	Nivel de endeudamiento
<u>Pasivo Corriente</u> Total Pasivo	<u>Pasivo Corriente</u> Total Pasivo	<u>99,863.06</u> 207,845.04	0,48

Interpretación:

Podemos observar que el 48% de los Pasivos Totales están comprometidos para ser cancelados en el corto plazo, es decir es alto, y por esta razón corremos el riesgo de caer en una insolvencia, por la falta de liquidez.

- Endeudamiento Largo Plazo:

Nivel de endeudamiento	Cuentas	2018	Nivel de endeudamiento
<u>Pasivo no Corriente</u> Total Pasivo	<u>Pasivo no Corriente</u> Total Pasivo	<u>107,981.98</u> 207,845.04	0,52

Interpretación:

El 52% de los Pasivos Totales está representado por las Cuentas y Préstamos por Pagar a largo Plazo en un 62% y la Provisiones Sociales por Obligaciones Patronales el 37,49 %.

Podemos darnos cuenta que las obligaciones por Prestamos y Cuentas por Pagar a largo plazo van a disminuir conforme se cumpla el tiempo de pago, pero el valor por Obligaciones Patronales va a continuar aumentando debido a los años de trabajo de los empleados, considerando el cálculo actuarial que se realiza cada año y la probabilidad de que los empleados permanezcan trabajando 25 años. Por esta razón es necesario establecer una Política en beneficio de la empresa.

4.2 ANALISIS ESTRUCTURAL DEL CAPITAL DE TRABAJO:

- Capital de Trabajo

Capital Neto de Trabajo	Cuentas	2018	CNT 2018
Activo Corriente - Pasivo Corriente	Activo Corriente Pasivo Corriente	21.282,50 99,863.06	0,21

Interpretación:

La solvencia de la empresa no es la ideal, ya que los activos Corrientes son menores a las Pasivos Corriente, es decir tenemos más dinero comprometido en obligaciones por pagar, que dinero disponible para cumplir con las obligaciones.

5. Recomendaciones a la Junta General, respecto de las Políticas y Estrategias para el siguiente ejercicio económico.

- Coordinar en forma urgente con los señores socios como se va a realizar el cobro de los valores, por la póliza de accidentes estudiantiles, agendas escolares y otros rubros que se cobra conjuntamente con el valor de la matrícula. Ya que este tema nos trajo inconvenientes al inicio del año lectivo 2018-2019, por una denuncia presentada por una madre de familia.
- Es necesario que la Junta de Socios determine dentro de su visión como empresa, cual es el crecimiento que quiere alcanzar, en lo relacionado con el número de paralelos que desea implementar, lo cual debe ir de la mano con la infraestructura necesaria para brindar un servicio de calidad, sin perder de vista la misión y visión que como Institución Educativa Cristiana nos hemos planteado.

- Es una necesidad para la Unidad Educativa la implementación de una biblioteca, que sea un espacio adecuado para el uso de los estudiantes.
- Señores socios solito que asignen un espacio para la construcción del Comedor Estudiantil, ya que este lugar va a ser de mucho uso, para los estudiantes y docentes que realizan actividades extracurricular en la institución.
- Debemos proveer de parlantes a las Aulas que lo necesitan ya que hay proyectores que no están siendo utilizados.
- Se solicita por cuarto año la implementación de un sistema de Contabilidad que nos ayude a mantener un control conjunto de ingresos y gastos, y que este separado del sistema de notas ya que esto nos trae retrasos al momento de iniciar el año, y no nos permite tener información confiable.
- Con la implementación de la facturación electrónica se necesita que el sistema no solo emita facturas, sino también comprobantes de retención y notas de crédito.
- Implementar Políticas Contables que nos permitan tomar decisiones acertadas, principalmente con el personal, ya que tenemos empleados que están laborando en la Institución más de diez años.
- Solicito la asignación de un rubro para capacitaciones dentro del presupuesto de la institución, tanto para el personal docente como administrativo.
- Solicito se contrate a una persona que se haga responsable al 100% en lo que se refiere al Seguridad y Salud Ocupacional.
- A vez solicito organizar la Parte del Departamento de Talento Humano, ya que existe total desorganización en esta área.
- Solicito se realice la revaluación de los Activos Fijos para que el activo de la empresa suba su valor.

Agradezco al Señor Presidente de Remaluz Cía. Ltda., Sr. Ing. Paúl Guerrero, y a todos y cada uno de los colaboradores, con los cuales se ha realizado una excelente coordinación y gestión administrativa.

Atentamente,

Arq. Fernando Molina M.
GERENTE GENERAL