

INFORME DE GERENTE

Machala, 8 de marzo de 2019

Señores

Socios

UNEIN DEL PACIFICO CIA. LTDA.

Ciudad.-

Asunto: Informe relativo a la gestión de la administración en el año 2018

Distinguidos señores:

En cumplimiento del Estatuto Social de la sociedad y en razón de la Resolución emitida en la Asamblea de Socios, mediante la cual fui elegida como Gerente General de la sociedad, tengo a bien presentar los Estados Financieros auditados, así como la documentación necesaria incluyendo, de manera especial, la opinión sobre los Estados Financieros de los Contadores de esta entidad, en relación con las operaciones comerciales correspondientes al ejercicio económico 2018. Dichos estados financieros son el resultado de las operaciones comerciales realizadas hasta la fecha indicada, así como el estado de la situación financiera de la sociedad.

Agradeciéndoles la confianza que tuvieron al designarme como Gerente de la sociedad, 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.

GESTIÓN ADMINISTRATIVA

En la búsqueda de una eficiente, oportuna y sobre todo personalizada atención hacia nuestros distinguidos usuarios, y con la finalidad de mejorar la calidad académica, se orientó y capacitó al 84% de los empleados de acuerdo a lo presupuestado, alcanzando resultados positivos en las actividades asignadas, gestión monitoreada por el área de Talento Humano y Directivos de la Institución. Cabe recalcar que el control interno ha garantizado un buen funcionamiento eficaz, eficiente, acorde a las exigencias de la comunidad educativa, los requerimientos legales y tributarios.

Se renovó los contratos de seguros con pólizas de Incendio, Robo y Equipos electrónicos, de igual forma procedimos con los contratos de vigilancia privada, y

Seguridad Electrónica, para de esta manera mantener protegidos los bienes de la Institución y el bienestar de la familia Pacifista.

A continuación, se enumeran las normas internacionales de información financiera, interpretaciones y enmiendas emitidas al 1 de enero de 2018 pero que no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de los estados financieros de la Compañía:

Norma, Interpretación, o Modificación	Sujeto de modificación	Fecha de vigencia
CINIIF 23 "La Incertidumbre frente a los Tratamientos del Impuesto a las Ganancias"	Añade a los requerimientos de la NIC 12 Impuesto a las Ganancias la especificación de cómo reflejar los efectos de la incertidumbre en la contabilización de impuesto a las ganancias cuando no está claro cómo aplicar las leyes fiscales a una transacción o circunstancia concreta, o no está claro si la autoridad fiscal aceptará el tratamiento fiscal de una entidad.	01/01/2019
Modificaciones a la NIIF 9	Aclara que activos financieros concretos con características de cancelación anticipada que pueden dar lugar a una compensación negativa razonable por la terminación anticipada del contrato, son elegibles para medirse al costo amortizado o al valor razonable con cambios en otro resultado integral, en lugar de valor razonable con cambios en resultados.	01/01/2019
Modificaciones a la NIC 28	Aclara que las entidades contabilizarán las participaciones a largo plazo en una asociada o negocio conjunto- al que no se aplica el método de la participación-usando la NIIF 9 antes contabilizar las pérdidas o pérdidas por deterioros de valor aplicando la NIC 28.	01/01/2019
Mejoras Anuales a las Normas NIIF Ciclo 2015-2017	<p>Las modificaciones a la NIIF 13 aclaran que cuando una entidad obtiene el control de un negocio que es una operación conjunta, medirá nuevamente la participación mantenida en ese negocio.</p> <p>Las modificaciones a la NIIF 11 aclaran que cuando una entidad obtiene el control conjunto de un negocio que es una operación conjunta, medirá nuevamente la participación mantenida en ese negocio.</p> <p>Una de las modificaciones a la NIC 12 aclara que una entidad contabilizará todas las consecuencias de los dividendos en el impuesto a las ganancias de la misma forma independientemente de la manera en que surja el impuesto.</p> <p>Una de las modificaciones a la NIC 23 aclara que cuando un activo que cumple los requisitos está listo para su uso previsto o venta, una entidad trata los préstamos pendientes realizados para obtener ese activo como parte de los préstamos generales.</p>	01/01/2019

ANALISIS COMPARATIVO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

PERIODO	AÑO	AÑO	VARIACIÓN	REPRESENT.
	2017	2018		EN %
ACTIVO CORRIENTE	\$ 311,874.76	\$ 160,818.11	\$ (151,056.65)	-48.44
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 850,144.61	\$ 1,164,623.54	\$ 314,478.93	36.99
TOTAL ACTIVO	\$ 1,162,019.37	\$ 1,325,441.65	\$ 163,422.28	14.06

La disminución se da en el activo corriente se puede apreciar una variación del -48.44% con relación al periodo anterior, debido a que la cartera se recuperó notablemente al finalizar el periodo contable.

En el activo no corriente presenta un relevante incremento por la compra de terreno efectuado en el mes de octubre y legalizado en diciembre 2018.

	Saldo al 31-12-2017	Adiciones	Capitalización	Baja de activos	Saldo al 31-12-2018
2018					
Terrenos (1)	203,095.33	55,000.00	-	-	258,095.33
Construcción en curso	-	197,299.09	(197,299.09)	-	-
Edificios	689,259.16	231,909.09	-	-	921,168.25
Muebles, enseres y equipos	196,480.04	54,129.35	-	(4,104.29)	246,505.10
Equipos de computación	22,361.13	59,523.52	-	(2,847.03)	79,037.62
Instalaciones	10,085.70	-	-	-	10,085.70
	1,121,281.36	597,861.05	(197,299.09)	(6,951.32)	1,514,892.00
(-)Depreciación acumulada	(273,836.75)	(83,383.03)	-	6,951.32	(350,268.46)
	847,444.61	514,478.02	(197,299.09)	-	1,164,623.54

Comprende la compra de un solar ubicado en la Manzana SCARLOS-D, Urbanización San Carlos en la ciudad de Machala con una superficie total de 550 m2, debidamente autorizada conforme consta en el Acta de la Junta Universal Extraordinaria de Socios de la compañía, celebrada el 5 de octubre de 2018.

En conclusión, se observa una variación poco representativa en el Activo global, pero en la actualidad la empresa ha mejorado notablemente su liquidez debido a la toma de decisiones eficientes por parte de la Administración

PASIVO

PERIODO	AÑO	AÑO	VARIACIÓN	REPRESENT.
	2017	2018		EN %
PASIVO CORRIENTE	\$ 764,575.43	\$ 876,107.71	\$ 111,532.28	14.59
PASIVO NO CORRIENTE	\$ 51,287.46	\$ 130,335.00	\$ 79,047.54	154.13
TOTAL PASIVO	\$ 815,862.89	\$ 1,006,442.71	\$ 190,579.82	23.36

El incremento se da en el pasivo corriente en las cuentas impuesto a la renta por pagar, beneficios a empleados y proveedores, valores significados por pagar al finalizar el periodo contable.

Porción corriente de préstamo para capital de trabajo, renovado durante el 2016 a tres años plazo, devenga la tasa del 9,76% de interés anual, pagos mensuales que incluyen capital e intereses. Vence el 24 de mayo de 2019.

Porción corriente de préstamo para capital de trabajo, a tres años plazo, devenga la tasa del 9,76% de interés anual, pagos mensuales que incluyen capital e intereses. Vence el 20 de febrero de 2021.

OBLIGACIONES BANCARIAS

INSTITUCION BANCARIA	OPERACION	TIPO DE OBLIGACION		2018	2017
	No.				
Banco de Machala	1601122800	Prestamo bancario		-	49,284.46
Banco de Machala	1801032900	Prestamo bancario	(1)	128,332.00	-
Total obligaciones bancarias				128,332.00	49,284.46

BENEFICIOS NO DEFINIDOS

Jubilación patronal	(2)	206,435.00	166,423.00
Desahucio	(2)	71,941.00	66,219.00
Otros		2,003.00	2,003.00
Total beneficios no definidos		280,379.00	234,645.00

En conclusión, se observa un incremento en el Pasivo es decir se refleja las obligaciones que tiene que cumplir la empresa por lo que se pone en consideración para la toma de decisiones.

PATRIMONIO

PERIODO	AÑO	AÑO	VARIACIÓN	REPRESENT.
	2017	2018		EN %
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 338,792.94	\$ 298,330.29	\$ (40,462.65)	-11.94
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 338,792.94	\$ 298,330.29	\$ (40,462.65)	-11.94

Por su naturaleza es una cuenta patrimonial y al realizar el análisis de este componente se observa una disminución, lo cual se pone en consideración la distribución en el momento que lo decidan los mismos. Por parte de Gerencia General, se propone por ahora no repartir las utilidades del año 2018, y enviar dichos valores provisionalmente a una cuenta de utilidades por repartir a socios, hasta que exista liquidez suficiente para proceder con el reparto y pago de dichas utilidades.

	Capital social	Reserva legal	Reserva de capital	Resultado adopción primera vez NIIF	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Total
SALDO AL 31-12-2016	1.200,00	600,00	5.563,54	(166.437,51)	238.048,32	201.958,76	280.933,11
<u>Movimiento</u>							
Transferencia	-	-	-	-	201.958,76	(201.958,76)	-
Apropiación dividendos	-	-	-	-	(273.569,57)	-	(273.569,57)
Utilidad (pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	-	338.792,94	338.792,94
SALDO AL 31-12-2017	1.200,00	600,00	5.563,54	(166.437,51)	166.437,51	338.792,94	346.156,48
<u>Movimiento</u>							
Transferencia	-	-	-	-	338.792,94	(338.792,94)	-
Apropiación de dividendos	-	-	-	-	(327.888,98)	-	(327.888,98)
Retención en la fuente por apropiación de dividendos	-	-	-	-	(10.903,96)	-	(10.903,96)
Utilidad (pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	-	298.330,29	298.330,29
SALDO AL 31-12-2018	1.200,00	600,00	5.563,54	(166.437,51)	166.437,51	298.330,29	305.693,83

ANALISIS COMPARATIVO DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

INGRESOS

PERIODO	AÑO	AÑO	VARIACIÓN	REPRESENT.
	2017	2018		EN %
INGRESOS	\$ 2,676,832.37	\$ 3,072,312.92	\$ 395,480.55	14.77
TOTAL INGRESOS	\$ 2,676,832.37	\$ 3,072,312.92	\$ 395,480.55	14.77
DESCUENTO DE PENS. Y MATR.	\$ 159,048.65	\$ 188,758.02	\$ 29,709.37	18.68
TOTAL DESCUENTOS	\$ 159,048.65	\$ 188,758.02	\$ 29,709.37	18.68

Como se observa en la tabla comparativa sobre los ingresos y descuentos de los mismos se debe al incremento del 10% otorgado por el distrito mediante resolución N° 0020007D02 para el cobro de matrículas y pensiones para el periodo 2018-2019. Y también a la variación de alumnos que hay de un periodo a otro.

En relación a los descuentos se cumple con el art. 134 de la LOEI sobre las becas que no debe ser menos de un 5% del total y los porcentajes serán considerados siempre y cuando se conceda del (0% - 50%).

GASTOS

PERIODO	AÑO	AÑO	VARIACIÓN	REPRESENT.
	2017	2018		EN %
COSTOS Y GASTOS	\$ 2,338,070.86	\$ 2,760,814.22	\$ 422,743.36	18.08
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 2,338,070.86	\$ 2,760,814.22	\$ 422,743.36	18.08

De acuerdo a la información proporcionada se puede visualizar una variación de un 18.08% con relación al periodo anterior ya que se han realizado Incremento de sueldos del personal, mantenimientos, adecuaciones he instalaciones en el campus de la UNIEN DEL PACIFICO. El siguiente cuadro muestra las cuentas más representativas.

COSTOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 los costos consistían en:

	2018	2017
Sueldos y salarios	778,311.70	680,817.39
Beneficios sociales	158,187.02	137,277.97
Aportes a seguridad social	146,399.11	131,068.19
Jubilación patronal y desahucio	55,429.00	51,386.00
Depreciaciones y amortizaciones	86,083.03	76,177.02
Servicios básicos	43,392.28	37,821.31
Suministros y materiales	69,949.89	44,635.74
Mantenimiento y reparaciones	269,900.08	185,991.35
Asesorías	164,870.67	240,732.58
Otros gastos	321,967.73	182,151.18
	<u>2,094,490.51</u>	<u>1,768,058.73</u>

En la actualidad las exigencias del Ministerio de Educación son muchas, los estándares de calidad a los que nos encontramos sometidos son muy altos, sin embargo, al realizar la autorización del aumento del cobro de pensiones y Matriculas no consideran el estándar académico que actualmente la institución se encuentra.

En razón de lo expuesto queda a disposición de los directivos el análisis del resultado del Ejercicio Económico del año 2018.

Atentamente,



Dra. Irma Balladares Chasiliquín
C.I 0500421151
Gerente