

INFORME A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE LA COMPAÑÍA
HONTANAR CIA. LTDA.
DEL EJERCICIO FISCAL 2008

1.- INTRODUCCION.-

De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías en su artículo No. 121 y los demás pertinentes, así como lo que establece el Estatuto Social en sus artículos 12 y 23 literal d, y los demás artículos relativos, nos permitimos presentar el siguiente informe de los negocios sociales, en lo que respecta al ejercicio fiscal, comprendido entre enero y diciembre de 2008.

2.- INFORME.-

CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS.-

Hontanar Cía. Ltda., es una empresa que tiene por objeto social la educación en los niveles PRE-escolar, primario y secundario, por lo que esta administración se encuentra comprometida en coadyuvar con tal propósito, planificado y proyectado su crecimiento, dotando de los recursos físicos, técnicos, humanos y económicos necesarios.

RECURSOS FISICOS: Contamos con la infraestructura y todos los elementos, que permiten que los procesos de educación y administrativos se desarrollen con todas las facilidades para los estudiantes, padres de familia, profesores y personal administrativo.

RECURSOS TECNICOS: Para el desarrollo eficiente de todos los procesos se cuenta con una alta tecnología en sistemas, programas y equipos de cómputo e Internet de banda ancha, lo que permite estar enlazados a la información y debidamente actualizados.

RECURSOS HUMANOS: hemos cooperado en este período, con los recursos necesarios para la debida capacitación del personal, y en adición durante el año se han desarrollado actividades en fechas especiales, además, concesión de préstamos, garantías en el Banco de Machala, uniformes, seguros médicos (aporte de un 40 por ciento), comisarato, ayudas en casos de calamidad doméstica, entre otros, y un incremento en sueldos superior al 4%, lo que supone una adición salarial, superior al incremento en ingresos autorizados por el ministerio de educación, todo esto buscando evidentemente el bienestar de quienes trabajan para la Institución.

Nos hemos preocupado, de manera especial en homenajear a todos nuestros empleados, además como es costumbre no faltaron los agasajos en los días importantes como Día del Maestro y Navidad, desarrollando eventos especiales dirigidos al esparcimiento de todos los que conformamos el Liceo Bilingüe Hontanar, se ha brindado la colaboración directa a la Comisión de Asuntos Sociales en las actividades que durante todo el año realiza.

En el aspecto económico, los pagos de sueldos y de las demás remuneraciones siempre han sido puntuales, mediante las acreditaciones a cada una de las cuentas, y como todos los años los incrementos de las remuneraciones al inicio del año escolar y todos los beneficios añadidos

además de la estabilidad y un ambiente agradable de trabajo hacen que, nuestro personal se encuentre comprometido con los objetivos y metas. La rotación del personal es baja debido a que cuenta con todos estos aliciente.

RECURSOS ECONOMICOS: La provisión de este elemento está basada en los dos principales rubros: matrículas y pensiones, para este año con la debida autorización ministerial se realizó los incrementos de la siguiente manera:

- PENSION PRORRATEADA
- PRE-ESCOLAR US \$ 218.40 (incremento del 3%)
- PRIMARIA US\$ 223.20 (incremento del 5.10%)
- SECUNDARIA US\$ 228.00 (se incremento del 7.45%)

El cobro eficiente de las pensiones y otros valores que se facturan a los alumnos los primeros días de cada mes, hace que podamos cumplir con todos los pagos al personal y proveedores. Como se revela en los estados financieros, la compañía ha podido ubicar fondos en la Libreta de Ahorros y en una inversión a corto plazo, cabe señalar que el manejo ordenado del flujo de caja ayuda a que se puedan hacer estas inversiones, creando mayor rentabilidad a la empresa.

Mantenimiento y Mejoramiento.- Como parte de nuestra responsabilidad, se encuentra el mantenimiento general de las instalaciones, equipos de computación y mobiliario escolar, una vez culminado el año lectivo se procede a realizarlo. A la finalización de cada trimestre, de igual manera se efectúa una debida adecuación y arreglo de lo más deteriorado.

OBLIGACIONES CON ORGANISMOS DE CONTROL:

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS.- Los pagos mensuales al SRI por concepto de impuestos retenidos en la Fuente y del IVA, y Declaración Anual de Impuesto a Renta por el año 2007, fueron presentados dentro del plazo y vía Internet, los valores son debitados automáticamente de nuestra cuenta, además se ha cumplido con los anticipos de Impuesto a la Renta por la suma de US\$ 14.022.18 en dos períodos, esto es julio y septiembre; este valor fue calculado de acuerdo a la nueva resolución del SRI, se han presentado las Declaraciones de los Empleados por el ejercicio 2007 como lo indica la ley. Debemos señalar que para el año 2008 el cálculo de impuestos a los empleados, fue modificado en el mes de junio incorporándose un escudo tributario de Gastos Personales, los cuales incluyen deducciones por: vivienda, educación, salud, vestido y alimentación, estableciendo un tope de US\$ 10.207.00, valor que se aplica de acuerdo a los ingresos percibidos.

IESS.- Contamos con los debidos certificados de cumplimiento emitidos por el IESS, correspondientes a los pagos de Aportes y Fondos de Reserva, dentro de los plazos marcados y sin demora de ninguna clase, lo cual ha permitido que el personal pueda acceder a las prestaciones.

IMPUESTOS MUNICIPALES.- El pago de impuestos prediales se lo realiza los primeros días de enero con el fin de hacernos beneficiarios de la rebaja que otorga el Municipio del Distrito Metropolitano de Quito, de igual manera el pago de Patentes y Capital en Giro.

MINISTERIO DEL TRABAJO.- De acuerdo al Código de Trabajo, se ha procedido a sellar los formularios del pago de Utilidades, Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, y las respectivas Actas de Finiquito ante la autoridad del ramo.

SOCIETARIAS Y LEGALES: No existen requerimientos ni observaciones por parte de la Superintendencia de Compañías y, los Libros Sociales son llevados por la gerencia, de acuerdo a lo que establece la Ley de Compañías y el Estatuto Social, , las decisiones de la Junta de socios se han ejecutado debidamente.

A continuación haremos un análisis breve de las cifras de los Estados Financieros de HONTANAR CIA. LTDA., por el ejercicio 2008.

ACTIVO CORRIENTE.-

CAJA-BANCOS.- Son valores de liquidez inmediata, en el caso de caja chica y fondos, tienen custodios que son los responsables del manejo de los dineros asignados.

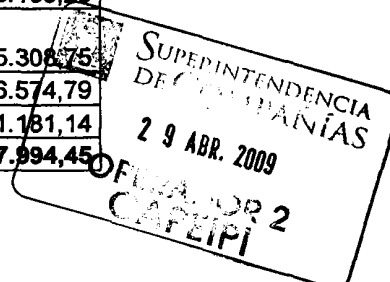
Esta cuenta agrupa los siguientes rubros:

Nombre de la Cuenta	Custodio	Valor en Libros
Caja Chica	Florencia Moncayo	200,00
Fondo Rotativo	Carlos García	400,00
Fondo Colecturia	María Elena Montalvo	200,00
Fondo Rotativo Servicios	(anticipos)	3.822,16
Bco. Machala Ahorros	Banco de Machala	33.112,86
Saldo Contable:		37.735,02

INVERSIONES A CORTO PLAZO.- La empresa mantiene dos inversiones en el Banco de Machala que, como manifestábamos antes, se han logrado por el manejo ordenado de los flujos de caja.

CUENTAS POR COBRAR.- de recuperación inmediata.

Nombre de la Cuenta	Concepto	Valor en Libros
Cuentas. Por Cobrar	Pensiones	
Estudiantes		46.226,13
Personal	Préstamos	6.853,76
Transportistas	Préstamos	932,50
Depósitos en Garantía	Municipio de Quito	5.163,20
Pagos Anticipados	Saldo del Anticipo Impto. Renta	5.308,75
Pagos Anticipados	Varios Proveedores	6.574,79
(-) Provisión Cuentas Malas		-1.181,14
Saldo Contable:		57.994,45



El Saldo del Anticipo de Impuesto a la Renta, se debe a que, en el año 2007 el cálculo de anticipo mínimo fue cambiado mediante resolución del SRI, y ahora, en el 2008 luego de realizada la Conciliación Tributaria, se produce este exceso, el mismo que mediante trámite de devolución de pago ante el SRI, puede solicitarse por US \$ 5.308.75, o acumularlo para ser utilizado en el período de los 5 años subsiguientes, para el pago del Impuesto a la Renta de la empresa.

La provisión de Cuentas Malas, se la realiza de acuerdo a la disposición de la LRTI, y su Reglamento en el 1% de la cartera de Clientes, para este año acumula la suma de US\$ 1.181.14, este valor puede ser usado para limpiar cuentas por cobrar de pensiones, que no fueron recuperadas por un período de 5 años.

ACTIVO FIJO.- Se encuentran los bienes de propiedad de la empresa y que son:

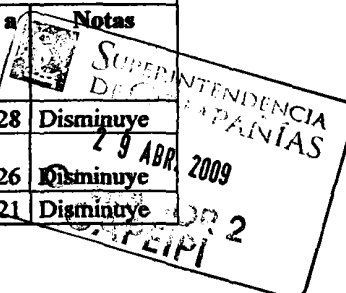
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE:

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros	Valor Depreciación	Saldo del Activo
Muebles y Enseres Escolares	36.918.47	-13.057.63	23.860,84
Muebles y Equipos de Oficina	68.085.20	-29.421.83	38.663.37
Equipos y Accesorios Escolares	12.421.59	-6.585.89	5.835.70
Equipos de Computación	16.843.51	-8.776.51	8.067,00
Edificios	739.500.96	-265.919.85	473.581,11
Maquinaria y Herramientas	540.03	-288.02	252,01
Saldo Contable:	874.309.76	-324.049.73	550.260,03

En este cuadro se detallan los valores en su costo histórico (de compra) su depreciación y el saldo pendiente. La depreciación se ha realizado en concordancia a la técnica contable y los porcentajes autorizados por el SRI, para cada uno de los activos, el total depreciado representa el 37.06% a esta fecha, y corresponde a la recuperación del valor invertido.

Existe una disminución en el Activo Fijo, respecto al año 2007, esto debido a que muchos de ellos han cumplido con su vida útil y se encuentran totalmente depreciados, lo cual no quiere decir que dejen de prestar su servicio, en la mayor parte de los casos. A continuación el cuadro comparativo

Valor del Activo en Costo Histórico			
Nombre de la Cuenta	Valor en Libros 2007	Valor en Libros 2008	Variación a saldos Activos
Muebles y Enseres Escolares	45.336,75	36.918,47	8.418,28
Muebles y Equipos de Oficina	69.010,46	68.085,20	925,26
Equipos y Accesorios	12.888,80	12.421,59	467,21



Escolares				
Equipos de Computación	27.935,74	16.843,51	11.092,23	Disminuye
Otros-varios	6.400,00	00,00	0,00	Disminuye
Edificios	730.666,25	739.500,96	-8.834,71	Incrementa
Maquinaria y Herramientas	540,03	540,03	0,00	Sin variación
Saldo Contable:	892.778,03	874.309,76	12.068,27	

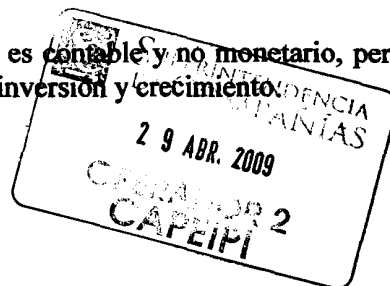
Valor de la Depreciación en Costo Histórico

Nombre de la Cuenta	Valor Depreciación 2007	Valor Depreciación 2008	Variación a saldos 2007-2008	Variación a saldos Activos
Muebles y Enseres Escolares	-22.648,76	-13.057,63	-9.591,13	Disminuye
Muebles y Equipos de Oficina	-26.032,06	-29.421,83	3.389,77	Incrementa
Equipos y Accesorios Escolares	-5.772,01	-6.585,89	813,88	Incrementa
Equipos de Computación	-14.670,06	-8.776,51	-5.893,55	Disminuye
Otros- varios	-4.053,33		0,00	Disminuye
Edificios	-229.349,73	-265.919,85	36.570,12	Incrementa
Maquinaria y Herramientas	-180,01	-288,02	108,01	Incrementa
Saldo Contable:	-302.705,96	-324.049,73	25.397,10	

La incidencia a resultados por depreciación de Activos Fijos por este año es de:

Nombre de la Cuenta	Valor Depreciado año 2008
Muebles y Enseres Escolares	3.632,00
Muebles y Equipos de Oficina	6.768,06
Equipos y Accesorios Escolares	1.280,69
Equipos de Computación	7.861,59
Otro-varios	853,36
Edificios	36.570,04
Maquinaria y Herramientas	108,01
Saldo Contable:	57.073,75

El valor de US\$ 57.073.75, que se contabiliza al gasto es contable y no monetario, pero sí crea liquidez en la caja para afrontar sus compromisos de inversión y crecimiento.



ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros	Valor Depreciación	Saldo del Activo
TERRENO	73.201,67	0.00	73.201,67

PASIVO CORRIENTE

Nombre de la Cuenta	Concepto	Valor en Libros
Proveedores	Comité Padres de Familia	10.288,67
Provisiones Beneficios Sociales	Obligaciones con empleados e IESS	57.373,53
Retenciones al Personal por Pagar	Descuentos en roles, IESS, Imptos.	11.031,59
Impuestos por Pagar	Retenciones Diciembre /08	992,81
Obligaciones Bancos	Sobregiro contable Cta.Cte.	9.931,90
Otras Cuentas x Pagar	Pagos a Terceros que no son ingresos	8.937,24
Saldo Contable:		98.555,74

PASIVO A LARGO PLAZO.-

Por préstamos realizados para la construcción de la infraestructura, cifra que asciende a USD 217.767,64 y que se van cancelando sucesivamente.

JUBILACION PATRONAL.-

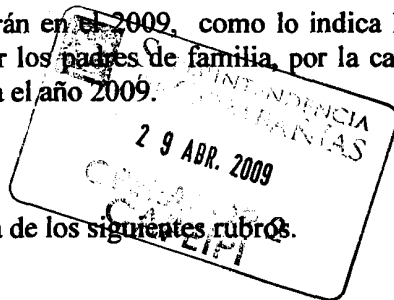
Corresponde al saldo de la provisión realizada de acuerdo al estudio actuarial al 31 de diciembre de 2007, siendo su saldo de US\$ 3.197.85.

PASIVOS DIFERIDOS.-

Representan Ingresos anticipados que se regularizarán en el 2009, como lo indica la técnica contable, son pensiones pagadas por anticipado por los padres de familia, por la cantidad de US\$ 32.734.24, este rubro constituye un ingreso para el año 2009.

PATRIMONIO Y CAPITAL.-

Demuestra la solidez de la empresa y está compuesta de los siguientes rubros.



Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
CAPITAL	4.400.00
RESERVA LEGAL	8.318.53
RESERVA FACULTATIVA	312.173.18
RESERVA DE CAPITAL	65.696.05
TOTALES	390.587.76
Ganancia del ejercicio	25.411.41

La cuenta Ganancia en el ejercicio, es el saldo de la utilidad una vez realizada la conciliación tributaria y que queda a disposición de los socios.

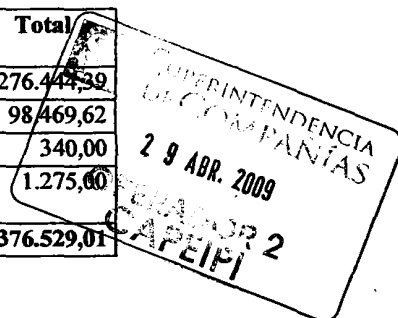
Antes de entrar a detallar el Estado de Pérdidas y Ganancias, debemos informar a los señores socios, que debido a las nuevas disposiciones del SRI, la Ley de Educación, la aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad y las Normas Financieras Internacionales, el proceso de contabilización de los ingresos debió ajustarse a estas disposiciones, por lo que constan como ingresos solo los que están autorizados a cobrar los establecimientos educativos, y que son Matrículas, Pensiones, Derechos de Grado, Derechos de Exámenes, Certificados de Promoción, los otros rubros como: Transporte, Inscripciones, Seguro Alumnos, Mantenimiento del Colegio, Material Didáctico, Extracurriculares, entre otros, están autorizados a administrarlos y no constituyen ingresos, ya que señala la ley que estos servicios son sin fines de lucro. (Ley de Educación, Regulación de Costos, Capítulo X, literal B, art. 281), en el caso de la administración del transporte si existiera un exceso este no podrá ser mayor al 10%, el mismo que servirá para gastos administrativos.

Esta administración cumpliendo con estas disposiciones presenta a los señores socios el siguiente Estado Financiero, debemos señalar además que hemos tenido una baja en los ingresos, debido a un menor número de estudiantes, adjunto como **ANEXO No. 1 ANALISIS DE INCIDENCIA DE INGRESOS AÑO 2008**. De este informe podrán en forma detallada y gráfica, ver la incidencia que se produjo en los resultados finales del presente ejercicio económico.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS.-

INGRESOS OPERACIONALES POR:

Nombre de la Cuenta	Pre-escolar	Primaria	Segundaria	Total
Pensiones	163.029,34	570.980,15	542.434,90	1.276.444,39
Matrículas	25.932,72	39.656,90	32.880,00	98.469,62
Derechos de Grado			340,00	340,00
Derechos de Exámenes			1.275,00	1.275,00
Saldo Contable:	188.962,06	610.637,05	576.929,90	1.376.529,01



INGRESOS NO OPERACIONES POR:

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
Intereses Ganados Bco.	1.542,55
Intereses en Inversiones	2.149,56
Otros	544,17
Saldo Contable:	4.236,28

A continuación se detallan los Costos y Gastos divididos por secciones:

GASTOS OPERACIONALES:

Nombre de la Cuenta	Pre-escolar	Primaria	Secundaria	Total
Sueldos Personal	95.061,55	252.396,41	249.350,51	596.808,47
Aporte Patronal	11.590,07	30.394,80	29.228,48	71.213,35
Décimo Tercer Sueldo	7.789,94	20.984,05	18.848,49	47.622,48
Décimo Cuarto Sueldo	2.563,83	5.526,97	6.042,21	14.133,01
Fondos de Reserva	6.883,44	19.732,32	17.375,72	43.991,48
Seguro Profesores	7.343,55			7.343,55
Cursos de Capacitación	265,00	100,00		365,00
Uniformes	207,83	1.188,00	482,30	1.878,13
Mejoras y Adecuaciones Colegio	69,91		556,92	626,83
Libros y Materiales	243,62		1.239,33	1.482,95
Trabajos Eventuales		4.981,84	1.408,00	6.389,84
Comisariato		80,00	40,00	120,00
Honorarios		17,00	47.741,67	47.758,67
Seguro Alumnos		57,36	4.629,11	4.686,47
Mantenimiento y Reparación Colegio		475,79	3.461,09	3.936,88
Competencias Deportivas		351,50		351,50
Mantenimiento y Reparación Muebles y Enseres Escolares			2.176,32	2.176,32
Mantenimiento y Reparación Equipos y Accesorios Escolares			233,66	233,66
Material Equipos de Computación			785,10	785,10
Equipos y Material Deportivo			86,15	86,15
Mantenimiento y Reparación Equipos de Computación			104,80	104,80
Mantenimiento Programas de Computación			290,00	290,00
Indemnizaciones			5.836,24	5.836,24
Cuentas Incobrables			386,69	386,69
Saldo Contable:	132.018,74	336.286,04	390.202,79	858.607,57

GASTOS DE ADMINISTRACION Y SERVICIOS:

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
Sueldos Personal	233.264,18
Aporte Patronal	28.683,21
Décimo Tercer Sueldo	19.053,73
Décimo Cuarto Sueldo	5.501,13
Fondos de Reserva	18.722,44
Cursos de Capacitación	699,00
Trabajos Eventuales	2.000,00
Uniformes	50,00
Comisariatos	100,00
Honorarios	2.724,96
Manten y Reparación Muebles y Equipos de Oficina	619,83
Manten y Reparación Equipos de Cómputo	60,70
Mantenimiento y Reparación varios	949,38
Mantenimiento Programas Computación	645,00
Honorarios Sociedades	300,00
Guardiania	18.666,27
Saldo Contable:	332.039,83

GASTOS GENERALES:

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
Suministros y Servicios	54.437,95
Gastos Financieros	19.070,91
Depreciaciones	57.073,75
Amortizaciones	764,83
Gastos Legales	7,84
Gastos No Deducibles	888,22
Gastos de Gestión	17.665,04
Saldo Contable:	149.908,54

GANANCIA BRUTA DEL EJERCICIO: US\$ 40.209.35

Las cuentas de las Depreciaciones y Amortizaciones, están involucradas con los rubros del Balance General en lo relacionado al Activo Fijo y al Activo Diferido, lo que representa una recuperación de las inversiones que ayudan a la liquidez.

Gastos Financieros, comprende los rubros que por Intereses se ha pagado por préstamos recibidos y sobregiros bancarios, en los que se han incursionado eventualmente durante este ejercicio, de igual manera a los débitos realizados por el banco por gastos.

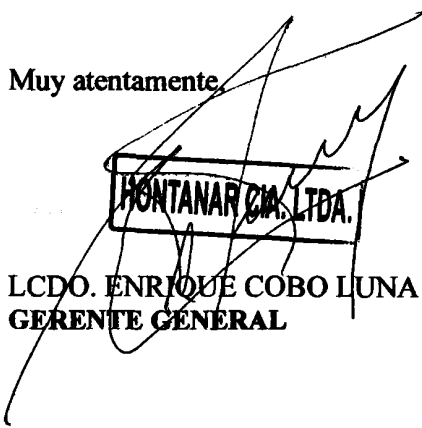
RECOMENDACIONES (DESTINO DE UTILIDADES)

Nos permitimos recomendar que la utilidad después de realizarse la conciliación tributaria, sea distribuida en su totalidad a los señores socios. Debemos señalar que no es necesario realizar la provisión de la Reserva Legal, ya que hemos cumplido con la provisión requerida.

CONCLUSIONES

Los Estados Financieros de la compañía, que presentamos a los socios son consistentes y reflejan una sólida economía Institucional, pese a la desmejorada situación del país, en este aspecto. Para concluir presentamos nuestro agradecimiento a los señores socios por la confianza depositada en esta administración.

Muy atentamente,


HONTANAR CIA. LTDA.

LCDO. ENRIQUE COBO LUNA
GERENTE GENERAL


HONTANAR CIA. LTDA.

ING. PABLO POLIT
PRESIDENTE

