

INFORME A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE LA COMPAÑIA HONTANAR CIA. LTDA. DEL EJERCICIO FISCAL 2012

1.- INTRODUCCION

ANTECEDENTES:

Hontanar Compañía Limitada., es una sociedad, creada para administrar procesos de educación a través del LICEO BILINGÜE HONTANAR, teniendo como Misión ser el formador de alumnos con altos y sólidos conocimientos académicos, morales y éticos; capacitados para el ingreso a las mejores Universidades del País y del Exterior, y de conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías en su artículo No. 121 y los demás pertinentes así como 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 2012.

2.- AMBIENTE MACROECONÓMICO

La actividad comercial de la compañía en este año 2012, se ha desarrollado asumiendo las nuevas normativas sobre la educación, sistema tributario, laboral, contable y societario. Los índices económicos del país al terminar este año son los siguientes: (Fuente Banco Central del Ecuador).

- Tasa de Desempleo 5,00%
- PIB a abril 2011 14,70%
- Riesgo País 846,00
- Precio del Barril del Petróleo USA 91,82
- Salario Básico Unificado USA 292,00

En diciembre de 2012, el Índice de Inflación 4,16%, menor en 1,25% que en el año 2011 que fue del 5,41%, el valor de la canasta familiar básica se ubicó en US\$ 594,06 y el ingreso familiar se estimó en US\$ 595,70.

3.- CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS:

En este año 2012, hemos superando el rendimiento a favor de los señores socios en un 30,47% respecto al año 2011, cifra que se refleja en la utilidad neta que arroja el ejercicio al 31 de diciembre de US\$ 236,918,32.

La mejora continua en los procedimientos educativos y administrativos, ha sido la mayor preocupación para este año 2012, incorporándonos al nuevo proceso educativo, cumpliendo normas y parámetros diferentes en la implementación de la jornada pedagógica de quinquimestres. La capacitación al Recurso Humano, ha jugado un importante papel en el cumplimiento de este objetivo. Los factores críticos son revisados y corregidos con la mejora continua en todos los procesos y áreas.

Nuestros Estados Financieros son consistentes y presentan la real situación de la empresa en este ejercicio económico, se sustentan bajo normas tributarias, principios y normas contables legalmente establecidas.

4.- DISPOSICIONES DE JUNTA GENERAL DE SOCIOS

Todas las disposiciones y resoluciones tomadas en la Junta General del año 2012, y que constan en las actas, fueron cumplidas por esta administración.

5.- INFORME

Este informe esta basado en los eventos más relevantes ocurridos en este año, mide la trayectoria del desempeño de nuestra administración, para el desarrollo de la actividad educativa del LICEO HONTANAR, dotando de recursos económicos, físicos, técnicos y humanos:

ECONOMICOS.-

La fuente de generación son matrículas y pensiones, para este año, la Comisión de Costos de la Educación con la Resolución 1980, de 15 de junio del 2012, aprobó los incrementos para el año lectivo 2012-2013 de la siguiente manera:

SECCIÓN	MATRICULA 2012-2013	PENSION NETA 2012-2013	PENSION PRORRATEADA AÑO 2012-2013	PENSION PRORRATEADA AÑO 2011-2012	Incremento AÑO 2012-2013
EDUCACION BASICA	196.50	262.00	314.40	284.40	10,548%
BACHILLERATO	198.75	265.00	318.00	284.40	11,814%

A continuación un cuadro comparativo, del número de alumnos por secciones de los dos últimos años.

COMPARATIVO NUMERO ALUMNOS AÑO LECTIVO 2011-2012 2012-2013

EDUCACION BASICA	2011 - 2012	2012-2013	DIFERENCIAS
PK A	16	17	1
PK B	14	18	4
PRIMERO A	27	21	-6
PRIMERO B	24	20	-4
SEGUNDO A	24	25	1
SEGUNDO B	25	24	-1
TERCERO A	27	23	-4
TERCERO B	26	25	-1
CUARTO A	24	27	3
CUARTO B	22	28	6
QUINTO A	26	24	-2
QUINTO B	26	21	-5
SEXTO A	25	27	2
SEXTO B	26	26	0
SEPTIMO A	25	27	2
SEPTIMO B	26	26	0
TOTAL	383	379	-4

BACHILLERATO

OCTAVO A	22	25	3
OCTAVO B	26	25	-1
NOVENO A	25	25	0
NOVENO B	24	25	1
DECIMO A	29	26	-3
DECIMO B	28	25	-3
PRIMERO BCH A	21	27	6
PRIMERO BCH B	25	27	2
SEGUNDO A	30	20	-10
SEGUNDO B	17	21	4
SEGUNDO CS	4	0	-4
TERCERO FM	17	29	12
TERCERO QB	15	17	2
TERCERO CS	3	2	-1
	286	294	8
TOTAL	669	673	4

Contamos para este año lectivo 2012-2013 con 673 alumnos, produciendo un ingreso mensual de: 202.169,52 dólares americanos. (Facturación mes de diciembre 2012).

RECURSOS FISICOS

Nuestra infraestructura, responde a los requerimientos académicos necesarios para el desarrollo de la Gestión Educativa.

Para cumplir con las normas técnicas requeridas por el Ministerio de Educación en este año se realizó un proyecto integral de mantenimiento y construcción de nuevas áreas y accesos para personas discapacitadas, señalización para casos de emergencia y evacuación de personas, salones de clase con su respectivo mobiliario educativo, salas de profesores, salas de atención a Padres de Familia, Biblioteca, salas de audiovisuales, laboratorios, etc., etc., todas estas áreas cumplen con las condiciones para un buen desempeño de las actividades diarias.

También se ha cuidado del acceso exterior a las instalaciones del colegio, con el mantenimiento de la pavimentación de la calle El Canelo.

RECURSOS TECNICOS

Poseemos tecnología de punta, y laboratorios bien equipados, internet de banda ancha, para alumnos, profesores y áreas administrativas.

Cumplimos con los requerimientos de

- Material Didáctico
- Material Deportivo
- Equipos e Insumos
- Biblioteca equipada

RECURSOS HUMANOS

El Recurso Humano, está capacitado y comprometido con las metas y lineamientos de Liceo Hontanar, de los socios y administradores, por eso la compañía, no ha descuidado el cumplimiento de sus obligaciones laborales, de seguridad social, pagos de sueldos, Décima Tercera y Cuarta remuneración, utilidades, dentro de los plazos previstos en las leyes laborales, al igual que los agasajos en las fechas importantes, y como todos los años fueron incrementados los sueldos en un 6%.

A esta fecha trabajan 92 personas en NÓMINA distribuidas de la siguiente manera:

AREAS	No.
PRE-ESCOLAR	11
PRIMARIA	29
SECUNDARIA	24
DOBE	6
ADMINISTRATIVO DOCENTE	6
ADMINISTRATIVA	8
SERVICIOS GENERALES	8
TOTAL:	92

El costo mensual de la nómina es de US\$ 116.647,14, desglosado así:

Sueldos	84.302,21
Aporta al Iess Patronal	9.703,79
Fondo de Reserva	7.024,59
Décimo Tercer Sueldo	7.025,19
Décimo Cuarto Sueldo	8.591,36
TOTAL :	116.647,14

Datos: ROL MES DE DICIEMBRE.

Personal de Extracurriculares 4, desarrollando las siguientes actividades: Fútbol, Capoeira, Basket.

Personal Discapacitado: 3

A partir del año 2011, el Código de la Producción impone el pago del Salario Digno, que supera al Salario Unificado, para el año 2012 se presentan así:

SALARIO BASICO UNIFICADO (SBU)	US\$ 292.00
SALARIO DIGNO (SD)	US\$ 370.00

Estamos cumpliendo con todas estas disposiciones legales, y los sueldos y salarios del personal cumplen con el Salario Digno para este 2012.

Como en todos los años hubieron costos por liquidaciones al personal por retiro o renuncia, dejaron de prestar sus servicios 7 profesores, el costo fue de US\$ 39.696,37, afectaron a resultados US\$ 34.081,57 y a provisiones US\$ 5.614,80.

No hubo Incremento Neto de empleados, por lo que no podemos acogernos al escudo tributario, para la rebaja del impuesto a la renta.

La Provisión de Jubilación y Desahucio, fueron incrementadas este año para cumplir con las cifras del Estudio Actuarial.

CUMPLIMIENTO CON LOS ORGANISMOS DE CONTROL.

Respetuosos de las normas y leyes vigentes, este ejercicio fiscal hemos cumplido con el SRI, Superintendencia de Compañías, DISS, Ministerio de Relaciones Laborales, Municipio de Quito.

IMPLEMENTACION DE NORMAS NIC-NIIF

Con fecha 1 de enero del 2012, se registraron los asientos contables respectivos que afectaron al Patrimonio en US\$ 7.880,20, valor que se desglosa así:

Inventario de Libros	US\$	530,00
Garantía Municipio		5.163,20
Cuentas Incobrables		<u>2.187,00</u>
		7.880,20

Estos ajustes a cuentas por NIIF, son requerimientos de la Superintendencia de Compañías para transparentar los Estados Financieros de las compañías.

A continuación haremos un análisis breve de las cuentas principales de los Estados Financieros de HONTANAR CIA. LTDA., por el ejercicio 2012.

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 2011	Valor en Libros 2012	Disminuye	Aumenta
Caja Chica	Florencia Moncayo	200,00	200,00	-	
Fondo Colecturia	Ma. Augusta Rubianes	200,00	200,00	-	
Fondo Rotativo Servicios	Carlos Garcia	1.310,95	850,00	-460,95	
Bco. Machala Ahorros	Banco de Machala	163.014,21	177.574,84	-	14.560,63
Inversiones	Banco de Machala		118.027,68		118.027,68
Saldo Contable:		164.725,16	296.852,52		

La cuenta de Ahorros en el Banco de Machala, produjo una rentabilidad de US\$ 1.964,81 de intereses al 31 de diciembre del 2012.

La inversión en el Banco de Machala de US\$ 118.027,68 produjo una rentabilidad de US\$ 2.144,06, se encuentra renovada a 63 días con una tasa de interés del 4%, vence el 7 de Enero del 2013.

La variación en los saldos es normal ya que son efectivos de alta liquidez, a continuación algunos índices.

LIQUIDEZ GENERAL: $425.457,87 / 202.200,29 = 2,10$

La empresa tiene una disponibilidad de 2,10 dólares, para atender cada dólar de sus deudas a corto plazo. Lo que le brinda confiabilidad para cubrir sus obligaciones inmediatas satisfactoriamente.

LIQUIDEZ DE CAJA EFECTIVA: $296.852,52 / 55.526,34 = 5,346$

La compañía puede operar con sus activos muy líquidos, sin recurrir a sus flujos de ventas o servicios, en 5.346 dólares por cada dólar adeudado.

CUENTAS POR COBRAR.- Representada por los siguientes rubros.

Nombre de la Cuenta	Concepto	Valor en Libros
Cuentas Por Cobrar Estudiantes	Pensiones	109.678,16
BMI Igualas Médicas	Seguro	73,76
Préstamos al Personal	Préstamos	15.753,64
Cheques Devueltos	Pensiones	378,00
(-) Provisión Cuentas Malas		-3.822,40
Proveedores Cooperativa		1.375,00
Préstamos a Transportistas	Préstamos	3.950,00
Pagos Anticipados	Varios Proveedores	1.218,19
Saldo Contable:		128.605,35

ROTACION DE COBROS: $110.056,16 / 2.036.259,52 = 0,054$ (Tiempo de cobranza)

ROTACION DE VENTAS: $2.036.259,52 / 110.056,16 = 18,502$ (Plazo medio de crédito en días)

La provisión de Cuentas Malas, se la realiza de acuerdo a la disposición de la LORTI, (Ley de Régimen Tributario Interno) y su Reglamento Art. 25, numeral 2, en el 1% de la cartera de Clientes, del ejercicio en curso, para este año la provisión fue de US \$896,23, en suma acumulada (USD 3.822,40) no excede del 10% del saldo del total de las cuentas por cobrar. Provisión que puede ser aplicada a pensiones que no fueren a ser recuperadas, pero cumpliendo con un periodo de 5 años.

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

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros 2011 Costo Histórico	Valor Depreciación 2011	Saldo del Activo al 2011	Valor en Libros 2012 Costo Histórico	Valor Depreciación 2012	Saldo del Activo 2012	Variación a saldos 2011-2012 Costo Histórico
Muebles y Enseres Escolares	29.840,96	-15.697,84	14.143,12	29.840,96	-18.681,93	11.159,03	0,00
Muebles y Equipos de Oficina	65.838,48	-44.231,08	20.807,48	69.278,04	-50.909,56	18.368,48	4.239,66
Equipos y Accesorios Escolares	11.174,48	-8.382,36	2.792,12	11.174,48	-9.499,81	1.674,67	0,00
Equipos de Computación	16.259,13	-5.426,31	10.832,82	21.895,87	-9.447,74	12.448,13	5.636,74
Edificios	742.300,96	-377.265,01	365.035,95	766.807,48	-414.692,72	352.114,76	24.506,52
Saldo Contable:	864.614,01	-451.002,52	413.611,49	898.996,83	-503.231,76	395.765,07	34.382,82

En este año el Activo Fijo Depreciable subió en US\$ 34.382,82 (3,97%) en relación al año 2011.

En este cuadro se detalla los valores en su costo histórico (valor de compra) su depreciación y el saldo del activo por depreciarse, la depreciación se ha realizado en los porcentajes máximos autorizados por el SRI, para cada uno de los activos, el total del valor depreciado representa el 55,97% a esta fecha. De acuerdo a la LORTI, Art. 25, numeral 6, literal a), debe

realizarse de acuerdo a la vida útil del activo y de acuerdo a la técnica contable, cualquier diferencia a los índices autorizados, deberán ser ajustados en la Conciliación Tributaria, no se ha realizado ningún reavalúo del Activo.

ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES 2012

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros 2011	Valor en Libros 2012	Notas
Terrenos Colegio	6.201,67	6.201,67	Sin variación
Construcciones en Curso	22.040,00	22.040,00	Sin variación
Terrenos	134.200,00	134.200,00	Sin variación
Saldo Contable:	162.441,67	162.441,67	

INDICE DE ROTACION DEL ACTIVO:

$\text{INGRESOS Netos} / \text{Activo Fijo Neto} = 2.036.259,52 / 898.996,83 = 2,26$ es el número de veces que rota un activo para producir los ingresos. este activo es utilizado con eficiencia.

Valor de la Depreciación en Costo Histórico

Nombre de la Cuenta	Valor Depreciación 2011	Valor Depreciación 2012	Variación a saldos 2011-2012	Variación a saldos Activos
Muebles y Enseres Escolares	15.697,84	18.681,93	2.984,09	Aumenta
Muebles y Equipos de Oficina	44.731,00	50.909,56	6.678,56	Aumenta
Equipos y Accesorios Escolares	8.382,36	9.499,81	1.117,45	Aumenta
Equipos de Computación	5.426,31	9.447,74	4.021,43	Aumenta
Edificios	377.265,01	414.692,72	37.427,71	Aumenta
Saldo Contable:	451.002,52	503.231,76	52.229,24	Efecto Neto

En este año se dieron de baja Equipos de Computación por el valor de 51.926,61

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

DEPRECIACION AÑO 2012

Nombre de la Cuenta	2012
Muebles y Enseres Escolares	2.984,09
Muebles y Equipos de Oficina	6.679,00
Equipos y Accesorios Escolares	1.117,56
Equipos de Computación	5.947,59
Edificios	37.427,61
Saldo Contable:	54.155,85

El valor de US\$ 54.155,85, que se contabiliza al gasto, es contable y no monetario, por lo que aumenta la liquidez en la compañía, es la recuperación de la inversión en el tiempo.

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR -PASIVO CORRIENTE

Nombre de la Cuenta	Concepto	Valor en Libros
Proveedores	Pineda Mónica	995,68
Proveedores	AIG -Seguros	329,16
Proveedores	Comité de Padres de Familia	14.827,44
Provisión Beneficios Sociales	Aporte Patronal, Décimo Tercer y Cuarto Sueldo Fondo de Reserva	30.856,60
Retenciones en Roles	Aporte Individual, Puntos Less, Impuesto a la Renta,	14.108,58
Impuestos por Pagar	Retenciones en la Fuente e IVA	3.822,04
Obligaciones Bancarias y Financieras	Sobregiro Banco Cuenta Corriente	55.526,34
Otras Cuentas a Pagar	Pagos a Terceros	13.912,41
Saldo Contable:		134.378,25

El rubro correspondiente a Comité de Padres de Familia de US\$ 14.827,44, que fueron ya entregados en el 2013.

Otras Cuentas por Pagar (Pagos a Terceros)

La LORTI, en el Art.45, señala que todo pago a tercero deberá tener la retención en la fuente respectiva, por lo que todos deben presentar un comprobante de venta para el pago.

PASIVO A LARGO PLAZO

Nombre de la Cuenta	AÑO 2011	AÑO 2012	Valor Pagado 2012
Préstamos	99.800,00	60.000,00	39.800,00
Saldo Contable:	99.800,00	60.000,00	39.800,00

JUBILACION PATRONAL

La LORTI, en su Reglamento Art. 25, literal f), autoriza esta provisión, según el estudio actuarial se debió hacer las siguientes provisiones aplicando las NIC-NIFF.

PROVISION JUBILACION	117.300,48
PROVISION DESAHUCIO	76.660,37
Total de Provisión	193.960,85

JUBILACION Y DESAHUCIO

Nombre de la Cuenta	AÑO 2011	AÑO 2012	Incremento año 2012
PROVISION JUBILACION	23.595,18	82.000,00	58.404,82
PROVISION DESAHUCIO	8.500,00	26.000,00	17.500,00
Saldo Contable:	32.095,18	108.000,00	75.904,82

PASIVOS DIFERIDOS

Representan Ingresos anticipados que se regularizarán en el 2013.

PENSIONES PAGADAS POR ANTICIPADO

Nombre de la Cuenta	AÑO 2011	AÑO 2012	Incremento año 2012
PENSIONES	58.731,87	76.389,15	17.657,28
			0,00
Saldo Contable:	58.731,87	76.389,15	17.657,28

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
(-) Resultados Adopción Niif	-7.880,20
PATRIMONIO	382.707,56
Ganancia Bruta del ejercicio	236.918,32

La cuenta Ganancia en el ejercicio, es de la utilidad antes de 15% a Empleados o 23% de Impuesto a la Renta, una vez realizada la conciliación tributaria queda a disposición de los socios. **US\$154.367,61**; la Reserva Legal, está sobre el límite establecido por la Superintendencia de Compañías, a continuación la conciliación tributaria por el año 2012,

HONTANAR CIA. LTDA.

CONCILIACION TRIBUTARIA PAGO IMPUESTO A LA RENTA

DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2012

CALCULO GENERAL	
CALCULO DEL 15% A EMPLEADOS	
UTILIDAD CONTABLE ANTES DEL IR. Y PARTICIPACION LABORAL	236.918.32
15% DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	35.537.75
CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	236.918.32
MENOS: 15% DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	35.537.75
MAS: GASTOS NO DEDUCIBLES	3.023.60
BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA	204.404.17
23% IMPUESTO A LA RENTA (UTILIDADES DISTRIBUIDAS)	47.012.96
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	47.012.96
MENOS: ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA (ART. 41 LRTI)	11.887.84
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO	2.840.83
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	32.284.29

UTILIDAD PARA SOCIOS

Utilidad del ejercicio;	236.918,32
15% Empleados	35.537,75
23% Imppto. Renta	47.012,96
Utilidad Neta:	<u>154.367,61</u>

RENTABILIDAD BRUTA: $236.918,32 / 2.040.593,85 = 11,61\%$ (sobre los ingresos totales)

Esta rentabilidad se encuentra distribuida Así:

UTILIDAD NETA (SOCIOS): $154.367,61 / 2.040.593,85 = 7,56\%$ (sobre ingresos totales)

IMPUESTOS incluye 15% Empleados (35.537,75) y 23% de Impuesto a la Renta (47.012,96) representa un 4,05% (en relación a los ingresos totales).

El Estado de Pérdidas y Ganancias, esta ajustado a las nuevas disposiciones del SRI, la Ley de Educación, la aplicación de las Normas Financieras Internacionales (NIEF), por lo que constan como ingresos solo los que están autorizados a cobrar los establecimientos educativos, y que son Matriculas, 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. 381), 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 de Pérdidas y Ganancias, ajustándose a lo indicado en el párrafo anterior.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

INGRESOS OPERACIONALES POR:

Nombre de la Cuenta	Pre-escolar	Primaria	Secundaria	Total
Pensiones	227.868,45	854.993,79	813.689,17	1.896.551,41
Matriculas	23.369,53	59.877,48	54.821,10	138.068,11
Derechos de Grado			260,00	260,00
Derechos de Exámenes			1.380,00	1.380,00
Saldo Contable:	251.237,98	914.871,27	870.150,27	2.036.259,52

INGRESOS POR AREAS

Nombre de la Cuenta	Pre-escolar 2011	Pre-escolar 2012	Incremento	Porcentaje
Pensiones	205.434,98	227.868,45	22.433,47	10,92%
Matriculas	23.594,40	23.369,53	-2.224,87	-8,69%
Saldo Contable:	231.029,38	251.237,98	20.208,60	8,75%

Nombre de la Cuenta	Primaria 2011	Primaria 2012	Incremento	Porcentaje
Pensiones	757.741,58	854.993,79	97.252,21	12,83%
Matriculas	53.297,14	59.877,48	6.580,34	12,35%
Saldo Contable:	811.038,72	914.871,27	103.832,55	12,80%

Nombre de la Cuenta	Secundaria 2011	Primaria 2012	Incremento	Porcentaje
Pensiones	732.326,40	813.689,17	81.362,77	11,11%
Matriculas	47.916,57	54.821,10	6.904,53	14,41%
Derechos de Grado	350,00	260,00	-90,00	-25,71%
Derechos de Exámenes	1.375,00	1.380,00	5,00	0,36%
Saldo Contable:	781.967,77	870.150,27	88.182,50	11,28%

% DE INCREMENTO EN INGRESOS 2011-2012

Nombre de la Cuenta	AÑO 2011	AÑO 2012	Incremento	Porcentaje
Pre-escolar	231.029,38	251.237,98	20.208,60	8,75%
Primaria	811.038,72	914.871,27	103.832,55	12,80%
Secundaria	781.967,77	870.150,27	88.182,50	11,28%
Saldo Contable:	1.824.035,87	2.036.259,52	212.223,65	11,63%

INGRESOS NO OPERACIONALES POR:

Nombre de la Cuenta	AÑO 2011	AÑO 2012	Incremento	Porcentaje
Intereses Ganados Bco.	1,519,85	1,964,81	444,96	29.28%
Intereses en Inversiones	209,60	2,144,06	1,934,46	922.93%
varios	0,00	225,46	225,46	100.00%
Saldo Contable:	1,729,45	4,334,33	2,604,88	150,62%

A continuación se detallan los Costos y Gastos divididos por secciones y que se realizaron para generar la actividad económica de la empresa y que son:

COSTOS OPERACIONALES AÑO 2012

Nombre de la Cuenta	Pre-escolar	Primaria	Secundaria	Total
Sueldos Personal	113,912.00	290,322.84	283,860.36	688,095.20
Aportes Patronal	13,301.34	34,580.24	34,419.04	82,300.62
Decimo Tercer Sueldo	9,469.79	24,086.25	23,606.58	57,162.62
Decimo Cuarto Sueldo	3,430.53	8,077.56	6,398.79	17,906.88
Fondos de Reserva	9,469.49	24,086.25	23,606.58	57,162.32
Vacaciones	159.35	158.10	940.59	1,258.04
Seguro Profesores	2,063.86	1,217.33	2,025.75	5,306.94
Cursos de Capacitación	605.00	120.00	643.61	1,368.61
Uniformes	1,592.03	1,783.88	1,099.04	4,474.95
Honorarios	880.00	770.00	15,221.00	16,871.00
Jubilación Patronal y Desahucio	13,034.59	13,034.59	13,034.59	39,103.77
Indemnizaciones	5,495.00	9,700.00	13,718.25	28,913.25
Bonos y Gratificaciones	300.00	4,848.00	12,525.00	17,673.00
Trabajos Eventuales	3,544.76	1,237.00	378.00	5,159.76
Material Didáctico	180.10	528.73	1,385.86	2,094.69
Suministros y Materiales	1,399.06	10,034.97	16,487.29	27,921.32
Material Equipo de Computación		22.40	3,763.72	3,786.12
Mantenimiento Muebles Escolares		70.11	5,236.16	5,306.27
Mantenimiento y Reparación Colegio		1,491.40	76,493.01	77,984.41
Competencias Deportivas		62.50	802.76	865.26
Mantenimiento y Reparación Equipos y Accesorios Escolares			1,091.00	1,091.00
Medicamentos			2,246.34	2,246.34
Equipos y Material (Laboratorio Médico)			1,165.36	1,165.36
Equipos y Material Deportivo			3,051.67	3,051.67
Mant. Programas Computación			336.00	336.00
Cuentas Incobrables			896.23	896.23
Saldo Contable:	178,836.60	426,232.15	544,432.58	1,149,501.33

COMPARATIVO	Pre-escolar	Primaria	Secundaria	Total
AÑO 2011	155.621,28	400.470,98	502.200,13	1.058.292,39
AÑO 2012	178.836,60	426.232,15	544.432,58	1.149.501,33
INCREMENTO AÑO 2012	23.215,32	25.761,17	42.232,45	91.209,24
% de incremento	14,92%	6,43%	8,41%	8,62%

Beneficios Sociales, comprenden las cuentas de Aporte Patronal IESS, Décimo Tercero, Décimo Cuarto, Fondos de Reserva y Seguro Profesores.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y GENERALES

Nombre de la Cuenta	Año 2011	Año 2012	Incremento	Porcentaje
Sueldos Personal	272.997,39	287.449,81	14.452,42	5,29%
Aporte Patronal	33.435,14	35.573,29	2.138,15	6,39%
Décimo Tercer Sueldo	20.278,68	23.931,88	3.653,20	18,01%
Décimo Cuarto Sueldo	7.898,00	8.688,49	790,49	10,01%
Fondos de Reserva	22.733,57	24.041,40	1.307,83	5,75%
Vacaciones	161,80	264,38	102,58	63,40%
Seguro Personal	0,00	1.369,43	1.369,43	100,00%
Bonificaciones	1.383,00	0,00	-1.383,00	-100,00%
Cursos de Capacitación	2.224,44	0,00	-2.224,44	-100,00%
Trabajos Eventuales	14.912,66	22.864,54	7.951,88	53,32%
Uniformes	1.840,06	578,19	-1.261,87	-68,58%
Comisaratos	80,00	0,00	-80,00	-100,00%
Honorarios	14.425,87	21.161,36	6.735,49	46,69%
Manten y Reparación Muebles y Equipos de Oficina	1.335,35	1.135,21	-220,14	-16,24%
Manten y Reparación Equipos de Computo	0,00	67,20	67,20	100,00%
Mantenimiento Programas Computación y Pagina Web	1.097,60	1.019,20	-78,40	-7,14%
Programas Computación	0,00	2.420,00	2.420,00	100,00%
Suministros y Materiales oficina	0,00	11.140,57	11.140,57	100,00%
Jubilación Patronal y Desahucio	2.316,43	13.034,57	10.718,14	462,70%
Indemnizaciones	5.601,07	5.736,14	135,07	2,41%
Saldo Contable:	402.741,01	460.475,66	57.734,65	14,34%

SUMINISTROS Y SERVICIOS

Nombre de la Cuenta	Año 2011	Año 2012	Incremento	Porcentaje
Suministros y Servicios	82.581,15	82.498,75	-82,40	-0,10%
Gastos Financieros	13.919,63	10.497,72	-3.421,91	-24,58%
Depreciaciones	51.844,02	54.155,85	2.311,83	4,46%
Amortizaciones	0,00	1.714,38	1.714,38	100,00%
Gastos No Deducibles	2.501,46	3.023,60	522,14	20,87%
Gastos de Gestión	32.302,38	41.808,24	9.505,86	29,43%
Saldo Contable:	183.148,64	193.698,54	10.549,90	5,76%

En este cuadro podemos ver los rubros que invierte la empresa para cubrir el proceso administrativo y de control de la actividad que se ejecuta.

GANANCIA BRUTA DEL EJERCICIO: US\$ 236.918,32

6.- OTROS INDICES FINANCIEROS:

INDICES DE SOLVENCIA: Pasivo Total / Patrimonio = $446.589,44 / 537.075,17 = 0,831$

Evalúa la relación entre los recursos totales aportados por los acreedores y los aportados por los propietarios de la empresa,

CAPITAL DE TRABAJO: Activo Corriente-Pasivo Corriente = $425.457,87 - 370.200,29 = 55.257,58$

UTILIDAD POR ACCION: Resultados del ejercicio / Nu. Acciones = $154.367,61 / 110.000 = 1,403$

Esto significa que la compañía tuvo 1.403 de rendimiento por cada acción de 0.04 centavos de dólar.

En este año los índices indican Eficiencia Económica y Eficiencia Operativa.

7.- RECOMENDACIONES;

Siguiendo con este informe nos permitimos recomendar que la utilidad después de realizarse la conciliación tributaria, sea distribuida en su totalidad a los señores socios.

Para concluir presentamos nuestro agradecimiento a los señores socios por la confianza depositada en esta administración.

Muy atentamente,


HONTANAR CIA. LTDA.

LCDR. ENRIQUE COBO LUNA
GERENTE GENERAL


ING. PABLO POLIT
PRESIDENTE