

INFORME A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE LA COMPAÑÍA HONTANAR CIA. LTDA. DEL EJERCICIO FISCAL 2014

1.- INTRODUCCION

ANTECEDENTES:

Hontanar Compañía Limitada., es una sociedad creada para administrar procesos de educación a través del COLEGIO PARTICULAR HONTANAR, teniendo como Misión "Formar personas con definidos principios morales, sólidas competencias académicas, sentido de responsabilidad y espíritu crítico. Con aptitud para servir a los demás y propiciar los cambios sociales necesarios en el marco de una convivencia justa, tolerante y profundamente humana".

Como parte del cumplimiento de las obligaciones de los administradores y de conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías en su artículo No. 121 y los demás pertinentes, y, 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 2014.

2.- AMBIENTE MACROECONOMICO, POLITICO Y SOCIAL

La actividad comercial de la compañía en este año 2014, se ha desarrollado con los siguientes índices económicos: (Fuente Banco Central del Ecuador, e INEC).

- Tasa de Desempleo 4.54%, ha ido a la baja respecto al año 2013 que fue del 4.86%
- Riesgo País 569
- Precio del Barril del Petróleo 61.59 dólares americanos a noviembre 2014 con tendencia a la baja. La proforma presupuestaria calculó 79.70 dólares americanos por barril, una caída por debajo de la previsión complicaría la situación económica del país volviéndole frágil y vulnerable ante la alta dependencia de los ingresos del petróleo.
- Salario Básico Unificado US\$ 354.00 año 2015
- Salario Digno US\$ 397.00 para el año 2014, que deberá ser pagado en el 2015.

El Salario Digno, lo estableció el Código de Producción, publicado en el RO S No. 351 del 29 de noviembre del 2010 en el Art. 8.

- El índice de inflación es el 3.53 % a diciembre del 2014

3.- CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS:

Como todos los años esta administración se ha preocupado del cumplimiento de las Leyes y Normas vigentes que rigen la actividad educativa y empresarial, tomando énfasis en la rendición interna de cuentas durante el año y los informes de las diferentes unidades organizacionales, según lo establecido en los procedimientos del Sistema de Gestión de Calidad, que se encuentra en ejecución.

Los logros alcanzados en el año 2014, contribuyen a conferirle a la Institución un liderazgo basado en una concepción organizativa sólida, en diálogo y armonía permanentes con todos los actores, lo cual ha permitido seguir consolidando un proyecto educativo con sostenibilidad académica y financiera, que le otorga fisonomía propia a la Institución; todo ello mediante la suma de voluntades y el cumplimiento de un mandato Institucional: el mejoramiento continuo.

La proyección de los logros de mayor relevancia obtenidos durante el año 2014 en las diferentes áreas, nos plantearon retos relacionados con ajustes y actualizaciones que mediante el compromiso de todos y la confianza de la sociedad depositada en nuestra Institución, pudimos afrontar.

Para los señores socios, los resultados del ejercicio crecieron respecto al año 2013, objetivo cumplido en beneficio de ellos.

4.- DISPOSICIONES DE JUNTA GENERAL DE SOCIOS

Todas las disposiciones y resoluciones tomadas en la Junta General del año 2013, y que constan en las actas, fueron cumplidas por esta administración, los libros sociales cumplen con las normas y procedimientos de la Superintendencia de Compañías, siendo modificado el Reglamento sobre Juntas Generales, mediante el Registro Oficial No. 371 del 10 de noviembre de 2014.

5.- INFORME

Este informe esta basado en los eventos más relevantes, mide la trayectoria del desempeño de nuestra administración, para el desarrollo de la actividad educativa del COLEGIO PARTICULAR HONTANAR, dotando de recursos económicos, físicos, técnicos y humanos, ajustándose a las exigencias de los organismos de control del Ministerio de Educación.

RECURSOS ECONOMICOS

La Fuente de generación son matrículas y pensiones, para este año, la Comisión de Costos de la Educación con la Resolución No. 000014117D05 del 2 de agosto de 2014, aprobó los incrementos para el año lectivo 2014-2015 de la siguiente manera:

EDUCACIÓN INICIAL, GENERAL BÁSICA Y EDUCACIÓN BÁSICA SUPERIOR	AÑO 2013-2014	AÑO 2014-2015	Incremento
INICIAL 2, 1RO BÁSICA, 2DO DE BÁSICA A 10MO DE BÁSICA SUPERIOR			
Matrícula	\$ 206,33	\$ 222,83	\$ 16,50
Pensión Neta	\$ 275,10	\$ 297,11	\$ 22,01
Pensión Prorrateada	\$ 330,12	\$ 356,53	\$ 26,41
BACHILLERATO	AÑO 2013-2014	AÑO 2014-2015	
Matrícula	\$ 208,69	\$ 225,38	\$ 16,69
Pensión Neta	\$ 278,25	\$ 300,51	\$ 22,26
Pensión Prorrateada	\$ 333,90	\$ 360,61	\$ 26,71

El porcentaje autorizado fue del 8%

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

COLEGIO HONTANAR
AÑO LECTIVO: 2013-2014

INICIAL Y
PREPARATORIA

CURSO	MATRICULADOS			RETIRADOS			ASISTEN		
	H	M	TOTAL	H	M	TOTAL	H	M	TOTAL
INICIAL 2° A°	9	9	18				9	9	18
INICIAL 2° B°	9	9	18				9	9	18
PREPARATORIA A°	15	10	25				15	10	25
PREPARATORIA B°	15	10	25				15	10	25
	48	38	86	0	0	0	48	38	86

BÁSICA ELEMENTAL Y
MEDIA

CURSO	MATRICULADOS			RETIRADOS			ASISTEN		
	H	M	TOTAL	H	M	TOTAL	H	M	TOTAL
2° EGB A°	7	14	21				7	14	21
2° EGB B°	12	9	21	1		1	11	9	20
3° EGB A°	14	10	24				14	10	24
3° EGB B°	11	13	24				11	13	24
4° EGB A°	14	12	26				14	12	26
4° EGB B°	16	9	25				16	9	25
5° EGB A°	17	7	24				17	7	24
5° EGB B°	19	6	25				19	6	25
6° EGB A°	14	9	23				14	9	23
6° EGB B°	12	11	23				12	11	23
7° EGB A°	14	13	27				14	13	27
7° EGB B°	12	15	27				12	15	27
	162	128	290	1	0	1	161	128	289

BÁSICA SUPERIOR Y
BACHILLERATO

CURSO/PARALELO	MATRICULADOS			RETIRADOS			ASISTEN		
	H	M	TOTAL	H	M	TOTAL	H	M	TOTAL
8º EGB "A"	14	13	27				14	13	27
8º EGB "B"	13	15	28				13	15	28
9º EGB "A"	8	16	24				8	16	24
9º EGB "B"	6	17	23				6	17	23
10º EGB "A"	14	12	26				14	12	26
10º EGB "B"	8	18	26				8	18	26
1º BACH "A"	9	19	28				9	19	28
1º BACH "B"	12	15	27				12	15	27
2º BACH "A"	17	11	28				17	11	28
2º BACH "B"	15	12	27				15	12	27
3º BACH "A"	11	10	21				11	10	21
3º BACH "B"	10	11	21				10	11	21
	137	169	306	0	0	0	137	169	306
TOTAL:	347	335	682	1	0	1	346	335	681

COLEGIO MONTANAR
AÑO LECTIVO 2014-2015

INICIAL Y PREPARATORIA

CURSO	MATRICULADOS			RETIRADOS			ASISTEN			TOTALX CURSO
	H	M	TOTAL	H	M	TOTAL	H	M	TOTAL	
INICIAL 2º "A"	8	10	18				8	10	18	38
INICIAL 2º "B"	6	14	20				6	14	20	
PREPARATORIA "A"	12	11	23				12	11	23	48
PREPARATORIA "B"	15	10	25				15	10	25	
	42	45	87	0	0	0	42	45	87	

BÁSICA ELEMENTAL Y
MEDIA

CURSO	MATRICULADOS			RETIRADOS			ASISTEN			TOTALX CURSO
	H	M	TOTAL	H	M	TOTAL	H	M	TOTAL	
2° EGB " A "	13	10	23				13	10	23	46
2° EGB " B "	13	10	23				13	10	23	
3° EGB " A "	9	13	22				9	13	22	44
3° EGB " B "	11	11	22				11	11	22	
4° EGB " A "	14	8	22				14	8	22	45
4° EGB " B "	10	13	23				10	13	23	
5° EGB " A "	16	11	27				16	11	27	53
5° EGB " B "	15	11	26				15	11	26	
6° EGB " A "	19	6	25				19	6	25	50
6° EGB " B "	20	5	25				20	5	25	
7° EGB " A "	13	10	23				13	10	23	46
7° EGB " B "	14	10	24	1		1	13	10	23	
	167	118	285	1	0	1	166	118	284	

BÁSICA SUPERIOR Y
BACHILLERATO

CURSO/PARALELO	MATRICULADOS			RETIRADOS			ASISTEN			TOTALX CURSO
	H	M	TOTAL	H	M	TOTAL	H	M	TOTAL	
8° EGB " A "	13	14	27				13	14	27	55
8° EGB " B "	14	14	28				14	14	28	
9° EGB " A "	13	15	28				13	15	28	56
9° EGB " B "	12	16	28				12	16	28	
10° EGB " A "	7	19	26				7	19	26	52
10° EGB " B "	8	18	26				8	18	26	
1° BACH. " A "	13	14	27				13	14	27	54
1° BACH. " B "	9	18	27				9	18	27	
2° BACH. " A "	9	18	27				9	18	27	52
2° BACH. " B "	12	13	25				12	13	25	
3° BACH. " A "	17	10	27				17	10	27	54
3° BACH. " B "	15	12	27				15	12	27	
	142	181	323	0	0	0	142	181	323	
TOTAL :	361	344	695	1	0	1	360	344	694	

Contamos para este año lectivo 2014-2015 con 694 alumnos, 13 más en relación al 2013-2014, produciendo un ingreso mensual de 232.075.98 dólares americanos en valor de pensiones y matrículas (facturación mes de diciembre 2014).

RECURSOS FISICOS

Contamos con una infraestructura moderna que cumple con las normas técnicas para facilitar la movilidad y seguridad de alumnos, docentes, padres de familia, empleados y proveedores, íntegramente equipada para cumplir los más altos estándares de educación, áreas de recreación y amplios salones para los eventos educativos destinándose cada año rubros económicos importantes por parte de las autoridades para su mantenimiento.

RECURSOS TECNICOS

Poseemos tecnología de punta, y laboratorios equipados, internet de alta velocidad, para alumnos, profesores y áreas administrativas.

Apoyamos la Gestión Educativa con

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

RECURSOS HUMANOS

El Recurso Humano, siendo el activo de mayor importancia de la empresa es capacitado constantemente, por eso la compañía, no ha descuidado el cumplimiento de sus obligaciones laborales, de seguridad social, pagos de sueldos, Fondos de Reserva, 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 continuación un detalle de las actividades realizadas:

CAPACITACIONES PERSONAL AÑO 2014

EMPRESA	CAPACITACIÓN
AVAN MEDIOS	CAPACITACIÓN WORD Y EXCEL
CORPORACIÓN DE PROMOCIÓN UNIVERSITARIA IDEAS	AUDITORIA INTERNA
CORPORACIÓN DE PROMOCIÓN UNIVERSITARIA IDEAS	PROCESOS
DESARROLLO DEL TALENTO	CAPACITACIÓN A DOCENTES
VARIOS	CAPACITACIONES INDIVIDUALES A DOCENTES
FUNDACION DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL	SEGURIDAD Y SALUD MEDICINA OCUPACIONAL
VELOX	CURSO DE FACTURACIÓN ELECTRÓNICA

ATENCIONES A PERSONAL AÑO 2014

MOTIVO
DIA DE SAN VALENTIN
DIA DEL MAESTRO
DIA DE LA MADRE Y EL PADRE
COMIENZO DE AÑO LECTIVO
FINADOS
FIESTAS DE QUITO
NAVIDAD

A esta fecha trabajan 93 personas en Rol de Pagos distribuidas de la siguiente manera:

TOTAL PERSONAL:	93
DOCENTES	68
MEDICO	1
SECRETARIA	4
ADMINISTRACIÓN	9
ENTRENADORES	2
MANTENIMIENTO	9

El costo mensual de la nómina es de US\$ 128.379,71, desglosado así:

Sueldos	93.918,59
Aporte al IESS Patronal	11.411,15
Fondo de Reserva	12.758,87
Décimo Tercer Sueldo	7.826,60
Décimo Cuarto Sueldo	2.464,50
TOTAL :	128.379,71

Datos: ROL MES DE DICIEMBRE.

Personal de Extracurriculares 4, desarrollando las siguientes actividades: Fútbol, Capoeira, Básquet,
Personal Discapacitado: 4, en rol de pagos como lo indica la Ley, se encuentran laborando en Administración.

El Mandato 8, obliga a la contratación de personas con capacidades diferentes, en Rol de Pagos, UNA por cada 25 trabajadores, disposición que es cumplida desde su vigencia.

A partir del año 2011, el Código de la Producción impone el pago del Salario Digno, que supera al Salario Unificado, para el año 2014 se presentan así:

SALARIO BASICO UNIFICADO (SBU)	US\$ 340.00
SALARIO DIGNO (SD)	US\$ 397.00 a pagarse en el 2015 <i>SDM</i>

Estamos cumpliendo con todas estas disposiciones legales, y los sueldos y salarios del personal cumplen con el Salario Digno para este 2014. El Salario Digno, lo estableció el Código de Producción, publicado en el RO S No. 351 del 29 de noviembre del 2010 en el Art. 8.

CUMPLIMIENTO CON LOS ORGANISMOS DE CONTROL

Hontanar Cia. Ltda., se encuentra bajo el control de los siguientes organismos del Estado

- Servicio de Rentas Internas
- Superintendencia de Compañías
- IESS
- Ministerio de Relaciones Laborales
- Municipio de Quito
- Ministerio de Educación
- Ministerio de Salud

- Bomberos, entre otros

Como todos los años los requerimientos de estos organismos de control se cumplieron en las fechas previstas, y no existen contingencias que generen sanciones o multas.

Los Estados Financieros, de HONTANAR CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2014 han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades, (NIIF para PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, las mismas que sirven para presentar una mejor información financiera de una compañía.

Los Estados Financieros y los registros contables se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo del año 2000, las principales políticas contables adoptadas se han incorporado en la preparación de los mismos.

Seguidamente haremos un análisis breve de las cuentas principales del Estado de Situación Financiera y del Estado de Resultados y Ganancias.

ACTIVO CORRIENTE

CAJA-BANCOS.- (Efectivo o Equivalentes de Efectivo) 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 2013	Valor en Libros 2014	Aumenta
Caja Chica	Florencia Moncayo	200,00	200,00	
Fondo Colecturia	Ma. Augusta Rubianes	200,00	200,00	
Fondo Rotativo Servicios	Carlos García		490,00	490,00
Banco Machala Cta Cte	Banco de Machala	1.015,49	2.249,02	1.233,53
Bco. Machala Ahorros	Banco de Machala	93.438,47	110.648,96	17.210,49
Inversiones	Banco de Machala	205.042,20	280.853,28	75.811,08
Saldo Contable:		299.896,16	394.641,26	94.745,10

La cuenta de Ahorros en el Banco de Machala, produjo una rentabilidad de US\$ 1.667,39 de intereses al 31 de diciembre del 2014.

La Inversión en el Banco de Machala de US\$ 280.853,28, produjo una rentabilidad de US\$ 11.031,32, renovada en fecha 28 de noviembre, en plazo 61 días, tasa nominal 4,00%, tasa efectiva 4,06%, con vencimiento el 28 de enero del 2015.

ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS POR COBRAR.- Representada por los siguientes rubros.

Nombre de la Cuenta	Concepto	Valor en Libros
Cuentas. Por Cobrar Estudiantes	Pensiones	110.536,57
Préstamos al Personal	Préstamos	16.464,99
Cheques Devueltos	Pensiones	0,00
Préstamos a Transportistas	Préstamos	1.040,00
Pagos Anticipados	Varios Proveedores	1.167,75
Pagos Anticipados	Arriendos y Alquileres	5.107,05
(-) Provisión Cuentas Malas		-4.114,03
Saldo Contable:		130.202,33

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\$ 836,36, en suma acumulada (USD 4.114,03) no excede del 10% del saldo del total de las cuentas por cobrar. Provisión que puede ser aplicada a pensiones que no pueden ser recuperadas, pero cumpliendo con un periodo de 5 años y gestión de cobro.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- a partir de la aplicación de las Normas NIIF, se denomina así al ACTIVO FIJO y se encuentran los bienes de propiedad de la empresa y que son:

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros 2013 Costo Histórico	Valor Depreciación 2013	Saldo del Activo 2013	Valor en Libros 2014 Costo Histórico	Valor Depreciación 2014	Saldo del Activo 2014	Variación a saldos 2013- 2014 Costo Histórico
Muebles y Enseres Escolares	29.840,96	-21.666,02	8.174,94	44.099,68	-25.447,84	18.651,84	14.258,72
Muebles y Equipos de Oficina	73.260,08	-57.335,29	15.924,79	40.323,87	-19.550,96	20.772,91	-32.936,21
Equipos y Accesorios Escolares	6.963,28	-6.020,03	943,25	9.193,18	-6.343,78	2.839,40	2.229,90
Equipos de Computación	24.315,27	-11.906,32	12.408,95	17.820,11	-9.890,42	7.929,69	-6.495,16
Edificios	782.537,66	-453.317,16	329.220,50	782.537,66	-492.444,03	290.093,63	0,00
Saldo Contable:	916.917,25	-550.244,82	366.672,43	893.974,50	-553.677,03	340.287,47	-22.942,75

La Propiedad, Planta y Equipo en el 2014 disminuyó en US\$ 22.942,75 en el valor neto, ya que algunos activos han cumplido ya su vida útil y han sido dados de baja.

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 línea recta, en los porcentajes máximos autorizados por el SRI, para cada uno de los activos, el total del valor depreciado representa el 60,38% 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 revalúo del Activo, ya que la aplicación de NIIFs no es obligatoria para PYMES.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO DEPRECIABLES 2014

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros 2013	Valor en Libros 2014	Notas
Terrenos Colegio	6.201,67	6.201,67	Sin variación
Construcciones en Curso	22.040,00	22.040,00	Sin variación
Terrenos Coliseo	134.200,00	134.200,00	Sin variación
Saldo Contable:	162.441,67	162.441,67	

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

DEPRECIACION AÑO 2014

Nombre de la Cuenta	2014
Muebles y Enseres Escolares	3.781,87
Muebles y Equipos de Oficina	7.280,20
Equipos y Accesorios Escolares	749,48
Equipos de Computación	7.451,57
Edificios	39.126,70
Saldo Contable:	58.389,82

El valor de **US\$ 58.389,82**, que se contabiliza al gasto, registro que es únicamente contable y no monetario, por lo que aumenta la liquidez en la compañía, es la recuperación de la inversión en el tiempo.

**PASIVOS FINANCIEROS
PASIVO CORRIENTE**

**CUENTAS POR PAGAR –
PASIVO CORRIENTE**

Nombre de la Cuenta	Concepto	Valor en Libros
Proveedores	Diners Club, Tarjeta Corporativa	523,52
Proveedores	Imaginarium S.A.	4.063,81
Provisión Beneficios Sociales	Aporte Patronal, Décimo Tercer y Cuarto Sueldo Fondo de Reserva	75.027,72
Retenciones en Roles	Aporte Individual, Ptmos less, Impuesto a la Renta	16.677,53
Impuestos por Pagar	Retenciones en la Fuente e Iva	40.355,34
Otras Cuentas x Pagar	Pagos a Terceros	679,26
Saldo Contable:		137.327,18

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, en este rubro se encuentra, Transporte, que no constituye INGRESO, de acuerdo a la Ley de Educación, pero se está actuando como intermediario de estos pagos.

JUBILACION PATRONAL

La LORTI, en su Reglamento Art. 25, literal f), autoriza esta provisión como deducible, siempre que se realice el estudio actuarial, aplicando las NIFF, para PYMES, Beneficios a Empleados. Estos pagos a futuro por largos periodos de servicio de los empleados, afectan la liquidez de la empresa, si sus fondos no son administrados como inversiones, al ser provisiones siempre presentarán una incertidumbre en la estimación.

**PASIVO A LARGO PLAZO
JUBILACION Y DESAHUCIO**

Nombre de la Cuenta	AÑO 2013	AÑO 2014	Incremento año 2014
PROVISION JUBILACION	139.519,08	188.616,91	49.097,83
PROVISION DESAHUCIO	34.021,94	58.873,51	24.851,57
Saldo Contable:	173.541,02	247.490,42	73.949,40

PASIVOS DIFERIDOS

Representan Ingresos por pagos de pensiones anticipadas que se devengan en función de la prestación del servicio, en aplicación normas NIIFs para PYMES, los ingresos se registran cuando se presta el servicio, estos ingresos incrementan el flujo de efectivo, en el año 2014 y serán registrados según se devenguen en el año 2015.

PENSIONES PAGADAS POR ANTICIPADO

Nombre de la Cuenta	AÑO 2013	AÑO 2014	Disminuye año 2014
PENSIONES.	92.126,70	89.039,46	-3.087,24
			0,00
Saldo Contable:	92.126,70	89.039,46	-3.087,24

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
RESERVAS	
RESERVA LEGAL	8.318,53
RESERVA FACULTATIVA	312.173,18
RESERVA DE CAPITAL	65.696,05
TOTAL RESERVAS	386.187,76
(-) Resultados Adopción Niif	-7.880,20
	378.307,56
Ganancia Neta del ejercicio	175.728,25
TOTAL PATRIMONIO Y CAPITAL	558.435,81

La cuenta Ganancia en el ejercicio, es el saldo de la utilidad después del 15% a Empleados, el 22% de Impuesto a la Renta, una vez realizada la conciliación tributaria queda a disposición de los socios, **US\$ 175.728,25**; a continuación la conciliación tributaria por el año 2014.

HONTANAR CIA. LTDA.			
CONCILIACION TRIBUTARIA PAGO IMPUESTO A LA RENTA			
DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2014			
CALCULO GENERAL			
GANANCIA ANTES DEL IR Y PARTICIPACION LABORAL			266.130,09
BASE PARA EL CALCULO DEL 15% A TRABAJADORES			266.130,09
15% DE PARTICIPACION A TRABAJADORES			39.919,51
10%	Trabajadores en general	26.613,01	
5%	Cargas familiares del trabajador	13.306,50	
IMPUESTO A LA RENTA			
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION LABORAL			266.130,09
MENOS: 15% PARTICIPACION TRABAJADORES			39.919,51
MAS: GASTOS NO DEDUCIBLES			3.254,54
BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA			229.465,12
22% IMPUESTO A LA RENTA (UTILIDADES DISTRIBUIDAS)			50.482,33
15% IMPUESTO A LA RENTA (UTILIDADES REINVERTIDAS)			
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			50.482,33
MENOS:		ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA (ART. 41 LRTI)	12.744,48
		RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO 2014	2.531,50
TOTAL ANTICIPO Y RETENCIONES			15.275,98
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR			35.206,35

ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS

RENTABILIDAD BRUTA: $266.130,09 / 2.333.640,31 = 11,40\%$ (ganancia sobre ingreso)

El 15% Empleados y 22% de Impuesto a la Renta representa un 3,852% en relación a los ingresos totales.

Para el año 2015, el anticipo mínimo fijado en formula del SRI. Es de 13.280.17 dólares americanos, que deberá ser pagado en dos dividendos el primero en el mes de julio y el segundo en el mes de septiembre del año 2015.

El Estado de Resultados y Ganancias, esta ajustado a las nuevas disposiciones del SRI, la Ley de Educación, y las Normas Financieras Internacionales (NIFs para PYMES), siendo sus ingresos operacionales Matriculas y Pensiones, regulados por (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, ajustándose a lo indicado en el párrafo anterior.

INGRESOS OPERACIONALES POR:

INGRESOS OPERACIONALES POR:

Nombre de la Cuenta	Inicial	Primaria	Secundaria	Total
Pensiones	280.329,44	914.088,41	983.100,16	2.177.518,01
Matriculas	21.122,03	63.372,86	71.627,41	156.122,30
Derechos de Grado				0,00
Derechos de Exámenes				0,00
Saldo Contable:	301.451,47	977.461,27	1.054.727,57	2.333.640,31

INGRESOS NO OPERACIONALES POR:

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
Intereses Ganados Bco.	1.667,39
Intereses en Inversiones	11.031,32
Saldo Contable:	12.698,71

GANANCIA BRUTA DEL EJERCICIO: US\$ 266.130,09
15% Empleados y 22% Impto. Renta 90.401,84
GANANCIA NETA PARA SOCIOS: US\$ 175.728,25

6.- PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION INDICADORES DE ANALISIS FINANCIERO

La liquidez de una organización es juzgada por la capacidad de saldar sus obligaciones a corto plazo que se han adquirido a medida que estas vencen. Se refiere no solamente a las finanzas totales de la empresa, sino a la habilidad de convertir en efectivo determinados activos y pasivos corrientes.

INDICADORES DE LIQUIDEZ

PRUEBA ACIDA O RAZON CORRIENTE: (activo total sobre pasivo corriente) $524.843,59/226.366,64 = 2,318$, la empresa cuenta con 2.318 dólares para cumplir con las obligaciones exigibles a corto plazo. La empresa puede operar con sus activos muy líquidos, sin recurrir a sus flujos de ventas de servicios

CAPITAL NETO DE TRABAJO: (activo total menos pasivo corriente) $524.843,59-226.366,64 = 298.476,95$ permite medir el valor que le queda a la empresa para poder hacer inversiones a corto plazo después de cubrir sus obligaciones corrientes:

INDICADORES DE EFICIENCIA, Determinan la productividad con la que se administran los recursos, para la obtención de los resultados y el cumplimiento de los objetivos.

INDICE DE ROTACION DEL ACTIVO:

INGRESOS Netos / Activo Fijo Neto $2.333.640,31 / 507.449,28 = 4,598$ es el número de veces que rota un activo para producir los ingresos.

MARGEN BRUTO DE UTILIDAD: $266.130,09/2.333.640,31*100 = 11,404$ mide la capacidad de generar los recursos para cubrir los gastos operacionales.

RENTABILIDAD SOBRE VENTAS: $175.728,25/2.333.640,31= 7,53 \%$ (Utilidad Neta/Ingresos Operacionales)

RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS: $266.130,09/1.032.292,87 = 0,257$ (Utilidad Bruta/Activo Total). 25,7 %

RENTABILIDAD SOBRE EL PATRIMONIO: $175.728,25/558.435,81 = 0,314$ (Utilidad Neta/Patrimonio Total) 31,4%

UTILIDAD POR ACCION: $175.728,25/110.000 = 1,597$ (Utilidad Neta/ No. Participaciones)

INDICADORES DE DESEMPEÑO

Índice de Crecimiento en Ventas: Ventas año corriente $2.333.640,31/$ ventas año anterior $2.173.355,17 = 1,073$

Autonomía: $473.857,06/558435,81 = 0,848$ (Pasivo total con Ceros/ Patrimonio), mide el grado de compromiso del Patrimonio respecto a sus acreedores.

7.- EVENTOS FUTUROS,- Debido a la caída del precio del barril del petróleo, el Gobierno para el año 2015, a tomados varias medidas, entre ellas una nueva Reforma Tributaria llamada de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude fiscal, con cambios en los beneficios tributarios y nuevas imposiciones, aumentando más la carga tributaria para las empresas privadas.

8.- 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,



LCDR. ENRIQUE COBO LUNA
GERENTE GENERAL



ING. PABLO POLIT
PRESIDENTE