

**INFORME A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE LA COMPAÑÍA HONTANAR CIA. LTDA.  
DEL EJERCICIO FISCAL 2015**

**1.- INTRODUCCION**

**ANTECEDENTES:**

Hontanar Compañía Limitada, es una sociedad creada para administrar procesos de educación a través del COLEGIO PARTICULAR HONTANAR, teniendo como MISION "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 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 2015.

**2.- AMBIENTE MACROECONOMICO, POLITICO Y SOCIAL**

La actividad comercial de la compañía en este año 2015, se ha desarrollado con los siguientes índices económicos: (Fuente Banco Central del Ecuador, e INEC).

- Índice de Inflación a diciembre del 2015 3.38% acumulada
- Tasa de Desempleo Urbano 5.65%, se ha incrementado respecto al año 2014 que fue del 4.54%
- PIB creció en el 1% en el segundo trimestre del 2015 comparado con el 2014. Siendo la economía petrolera la que está sosteniendo este crecimiento. Además las variables macroeconómicas que más contribuyeron fueron el Consumo de Hogares, del Gobierno y las Exportaciones
- Riesgo País se situó en el mes de Noviembre en 1.179 puntos. Con esta alza respecto a año 2014 el Ecuador tiene menos posibilidades de créditos convenientes, al igual que el sector privado.
- Precio del Barril del Petróleo 31.15 dólares americanos a noviembre 2015 con tendencia a la baja.
- Salario Básico Unificado US\$ 354.00 año 2015
- El Salario Digno para el año 2015, está determinado en el momento que se suba el archivo de pago del 15% de utilidades al MRL, no existe un valor fijo como lo fue hasta el año anterior.

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.

**3.- CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS:**

HONTANAR CIA. LTDA. A través de sus administradores 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.

La proyección de los logros de mayor relevancia obtenidos durante el año 2015 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 2015

#### 4. - DISPOSICIONES DE JUNTA GENERAL DE SOCIOS

Todas las disposiciones y resoluciones tomadas en la Junta General del año 2015, 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, se ha aplicado la modificación el Reglamento sobre Juntas Generales, mediante el Registro Oficial No. 371 del 10 de noviembre de 2014, por lo que todas las Juntas Generales, Extraordinarias y Universales deben ser grabadas.

#### - INFORME

Este informe detalla los eventos más importantes que se desarrollaron en este año 2015 y que mide el desempeño de nuestra administración en este período, para el desarrollo de la actividad educativa de la UNIDAD EDUCATIVA HONTANAR, siendo de prioridad la dotación con oportunidad de recursos económicos, físicos, técnicos y humanos, ajustándonos a las exigencias de los organismos de control del Ministerio de Educación, Ministerio de Relaciones Laborales, Servicio de Rentas Internas, Superintendencia de Compañías, IESS, Ministerio de Medio Ambiente entre otros.

#### RECURSOS ECONOMICOS

La Fuente de generación son Pensiones y Matriculas, para este año, la Comisión de Costos de la Educación con la Resolución No. 000021517D05 del 21 de julio de 2015, aprobó los incrementos para el año lectivo 2015-2016 de la siguiente manera:

EDUCACIÓN INICIAL, GENERAL BÁSICA Y EDUCACION BÁSICA SUPERIOR	AÑO 2014-2015	AÑO 2015-16
INICIAL 2, 1RO BÁSICA, 2DO DE BÁSICA A 10MO DE BÁSICA SUPERIOR		
Matricula	222,83	245,11
Pensión Neta	297,11	326,82
Pensión Prorrataada	356,53	392,18
BACHILLERATO	AÑO 2014-2015	AÑO 2015-16
Matricula	225,38	247,92
Pensión Neta	300,51	330,56
Pensión Prorrataada	360,61	396,67

El porcentaje autorizado fue del 10%

A continuación un cuadro, del número de alumnos por secciones,

COLEGIO HONTANAR  
AÑO LECTIVO 2015-2016

**INICIAL Y  
PREPARATORIA**

CURSO	MATRICULADOS			RETIRADOS			ASISTEN			TOTALX CURSO
	H	M	TOTAL	H	M	TOTAL	H	M	TOTAL	
INICIAL 2 " A"	9	11	20			0	9	11	20	40
INICIAL 2 " B"	9	11	20			0	9	11	20	
PREPARATORIA " A"	11	14	25			0	11	14	25	47
PREPARATORIA " B"	11	12	23	1	1	1	11	11	22	
	<b>40</b>	<b>48</b>	<b>88</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>40</b>	<b>47</b>	<b>87</b>	

**BÁSICA ELEMENTAL Y  
MEDIA**

CURSO	MATRICULADOS			RETIRADOS			ASISTEN			TOTALX CURSO
	H	M	TOTAL	H	M	TOTAL	H	M	TOTAL	
2º EGB " A"	13	11	24				13	11	24	46
2º EGB " B"	14	9	23	1	1	0	14	8	22	
3º EGB " A"	13	11	24				13	11	24	47
3º EGB " B"	15	8	23				15	8	23	
4º EGB " A"	9	12	21	1	1	1	8	12	20	41
4º EGB " B"	9	12	21			0	9	12	21	
5º EGB " A"	13	12	25				13	12	25	47
5º EGB " B"	11	11	22				11	11	22	
6º EGB " A"	16	11	27				16	11	27	54
6º EGB " B"	14	13	27				14	13	27	
7º EGB " A"	18	6	24				18	6	24	48
7º EGB " B"	19	5	24				19	5	24	
	<b>164</b>	<b>121</b>	<b>285</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>163</b>	<b>120</b>	<b>283</b>	<b>283</b>

**BÁSICA  
SUPERIOR Y  
BACHILLERATO**

CURSO/PARALELO	MATRICULADOS			RETIRADOS			ASISTEN			TOTALES
	H	M	TOTAL	H	M	TOTAL	H	M	TOTAL	
8º EGB " A"	13	11	24	1		1	12	11	23	47
8º EGB " B"	12	12	24			0	12	12	24	
9º EGB " A"	15	13	28				15	13	28	54
9º EGB " B"	13	14	27	1		1	12	14	26	
10º EGB " A"	14	14	28	1		1	13	14	27	54
10º EGB " B"	12	15	27			0	12	15	27	
1º BACH. " A"										48
1º BACH. " A"	7	16	23				7	16	23	
1º BACH. " B"	8	17	25				8	17	25	
2º BACH. " A"										51
2º BACH. " A"	13	13	26				13	13	26	
2º BACH. " B"	9	16	25				9	16	25	
3º BACH. " A"	9	18	27				9	18	27	50
3º BACH. " B"	11	12	23				11	12	23	
	136	171	307	3	0	3	133	171	304	304
<b>TOTAL :</b>	<b>340</b>	<b>340</b>	<b>680</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>6</b>	<b>336</b>	<b>338</b>	<b>674</b>	<b>674</b>

Contamos para este año lectivo 2015-2016 con **674** alumnos, que producen un ingreso mensual de 243.731.69 dólares americanos en valor de pensiones y matrículas (facturación mes de diciembre 2015).

**RECURSOS FISICOS**

Tenemos 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 recursos económicos importantes por parte de sus administradores, para su mantenimiento en todas las instalaciones que se cumple especialmente en los meses de julio y agosto, período de vacaciones de los estudiantes y mejoras de acuerdo al pedido de cada área.

**RECURSOS TECNICOS**

Poseemos tecnología de punta, y laboratorios equipados, internet de alta velocidad, para alumnos, profesores y áreas administrativas, contamos con profesionales a tiempo completo para el manejo, administración y mantenimiento de los equipos de computación y proveedores externos calificados para las otras áreas.

Apoyamos la Gestión Educativa con la dotación oportuna de:

- 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 lo que su gestión dentro de la compañía adquiere un compromiso con la misión y visión del Colegio Particular 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, 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 8%.

Cumpliendo con los requerimientos de los organismos de control como Ministerio de Relaciones Laborales e IESS, se ha implementado el REGLAMENTO SEGURIDAD Y SALUD OCUPACIONAL, contamos con un profesional, para la realización del debido reglamento, procedimiento y aplicación.

Esta implementación ha requerido recursos económicos, en el pago de Honorarios y Servicios Médicos, rubros que se identifican en el Estado de Resultados.

## Marco LEGAL

Este Programa está sustentado en el Art. 326, numeral 5 de la Constitución del Ecuador, en Normas Comunitarias Andinas, Convenios Internacionales de OIT, Código del Trabajo, Reglamento de Seguridad y Salud de los Trabajadores y Mejoramiento del Medio Ambiente de Trabajo y Acuerdos Ministeriales.

## OBJETIVOS

Entre los objetivos que persigue el Programa de Seguridad y Salud en el Trabajo están:

- Mejorar las condiciones de los trabajadores referentes a Seguridad y Salud.
- Desarrollar conciencia preventiva y hábitos de trabajo seguros en empleadores y trabajadores
- Disminuir las lesiones y daños a la salud provocados por el trabajo

Mejorar la productividad en base a la gestión empresarial con visión preventiva.

- El mantenimiento de la salud integral del trabajador que deberá traducirse en un elevado estado de bienestar físico, mental y social, a través del Servicio Médico de carácter preventivo, Artículo 1 del Reglamento del acuerdo Ministerial No. 1404, y art. 14 de la Decisión No. 584.

A continuación un detalle de las actividades de capacitación al personal.

CAPACITACIONES PERSONAL AÑO  
2015

TEMA	CAPACITADOR	DURACION	FECHA
-DISEÑO DE PRUEBAS DE BASE ESTRUCTURADA Y - ESTUDIANTES CON NEE.	EATA	20 HORAS	18 AL 21 AGOSTO
WEBMAIL E INTRANET	VERONICA ORTIZ Y ANABELLE VILLACIS	3 HORAS	17-oct
QUITO EN MANOS JÓVENES	UDLA	FEBRERO Y MARZO	40 HORAS
MANEJO DE CLASES -EVALUACIÓN CONTINUA	SANTILLANA	11 Y 12 DE FEBRERO	8 HORAS
BRIGADAS DE RESCATE, PRIMEROS AUXILIOS E INCENDIOS	CUERPO DE BOMBEROS DE COTACACHI	11, 12 Y 21 DE FEBRERO	12 HORAS
NUEVO FORMATO DE PLANIFICACIONES	YACHACHIK	29 DE ABRIL	3 HORAS
AUDITORIA EDUCATIVA	QUALIPLUS	ABRIL	40 HORAS
DIFERENCIACION EN EL AULA EVALUACION DIFERENCIADA	IDEA	14 AL 17 DE JULIO	15 HORAS

ATENCIÓNES AL PERSONAL  
AÑO 2015

FECHA	FESTEJO	FORMA DE FESTEJO	LUGAR
02-nov	FINADOS	SE ENTREGA UNA GUAGUA DE PAN A TODO EL PERSONAL	INSTALACIONES DEL COLEGIO
05-dic	FIESTAS DE QUITO	TRADICIONAL 40 Y ALGO DE COMER PARA ACOMPAÑAR EL JUEGO	INSTALACIONES DEL COLEGIO/ ALMUERZO PAELLA
24-dic	NAVIDAD	CENA NAVIDEÑA Y ENTREGA DE CANASTA/ REGALOS PARA RIFA	INSTALACIONES DEL COLEGIO
14-feb	SAN VALENTIN	SE ENTREGA UN PRESENTE	INSTALACIONES COLEGIO
13-abr	DÍA DEL MAESTRO	ENTREGA DE PRESENTE/ALMUERZO A TODO EL PERSONAL	HOTEL EMBASSY

08-may	DÍA DE LA MADRE	PRESENTE A LAS MADRES	INSTALACIONES COLEGIO
19-jun	DÍA DEL PADRE	PRESENTE A LOS PADRES	INSTALACIONES COLEGIO

A esta fecha trabajan 96 personas en Rol de Pagos distribuidas de la siguiente manera:

**LISTADO PROFESORES  
2015-2016**

SECCIÓN	Nº PERSONAL
EDUCACION INICIAL Y PREPARATORIA	7
EDUCACIÓN BÁSICA ELEMENTAL Y MEDIA	13
EDUCACIÓN BÁSICA SUPERIOR Y BACHILLERATO	11
DCE	6
INSPECCIÓN	2
DEPARTAMENTO DE INGLES	20
MÚSICA	1
LABORATORIO	1
MEDICO	1
BIBLIOTECA	1
CULTURA FISICA	4
ENTRENADORES	2
INFORMÁTICA	2
RELIGION	1
SECRETARIA	3
ADMINISTRACIÓN	12
MANTENIMIENTO	9
<b>TOTAL PERSONAL EN ROL DE PAGOS</b>	<b>96</b>

<b>TOTAL PERSONAL</b>	<b>96</b>
DOCENTES	62
MEDICO	1
SECRETARIA	3
RELIGION	1
ENTRENADORES	2
MANTENIMIENTO	9
DCE	6
ADMINISTRACIÓN	12

El costo mensual de la nómina es de US\$ 144.318,81, desglosado así:

Sueldos	110.098,12
Aporte al Iess Patronal	13.376,97
Fondo de Reserva	9.124,86
Décimo Tercer Sueldo	9.174,86
Décimo Cuarto Sueldo	2.544,00
<b>TOTAL :</b>	<b>144.318,81</b>

Datos: ROL MES DE DICIEMBRE.

Personal de Extracurriculares 3, desarrollando las siguientes actividades: Fútbol, Karate y Básquet.

Personal por Honorarios 3 Profesores (2 Religión), 1 Seguridad y Salud y 1 Contabilidad.

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.

Para el año 2015 la contratación de extracurriculares de acuerdo a la normativa del MRL y del IESS debe estar afiliada en jornada de tiempo completo o medio tiempo, la facturación mensual de los servicios cuando se prestan directamente en las instalaciones del contratante genera una relación de dependencia, en la actualidad hay 5 personas bajo este tipo de contratación.

A partir del año 2011, el Código de la Producción impone el pago del Salario Digno, que supera al Salario Unificado, para el año 2015 se presentan así:

SALARIO BASICO UNIFICADO (SBU) US\$ 354,00

SALARIO DIGNO del 2015, a pagarse en el 2016, no se determina cifra, está sujeto al registro en el MRL del pago de utilidades.

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

Los costos por liquidaciones al personal por retiro o renuncia fueron los siguientes:

#### PERSONAL QUE SALIO EN EL AÑO 2015

No.	LIQUIDACIONES 2015	Valor Pagado	Valor Provisión	AFECTACION AL GASTO
1	BINIGNI PABLO JOSE	2.049,64	1.148,39	901,25
2	CALZADILLA PELLOL ANGEL	3.848,61	394,83	4.168,75
3	FALCONY MICHELLE	3.759,37	3.207,08	552,29
4	MORENO CIFUENTES MARINA	469,99	162,05	333,52
5	NAVARRETE SEGUNDO	1.446,24	1.058,85	387,39
6	NEGRON JOSE LUIS	4.381,13	931,50	3.372,23
7	TOLEDO MENESES MARTHA	24.365,71	5.291,32	19.160,28
8	VELASCO AGUIRRE MILTON	4.421,40	394,83	4.168,75
9	VILLAR FERNANDEZ MONICA	2.188,62	1.010,11	1.184,65
	<b>TOTAL</b>	<b>46.930,71</b>	<b>13.598,96</b>	<b>34.229,11</b>

La Provisión de Desahucio, fue incrementada este año para cumplir con las cifras del Estudio Actuarial..

Los saldos acumulados al 2015 son:

JUBILACION	188.616.91
DESAHUCIO	84.220.52
<b>TOTAL</b>	<b><u>272.837.43</u></b>

El valor acumulado por estas reservas se encuentra sustentado en la Inversión realizada en el Banco de Machala.

El incremento respecto al año 2014 es el siguiente

DESAHUCIO	25.347.01
<b>TOTAL</b>	<b><u>25.347.01</u></b>

#### CUMPLIMIENTO CON LOS ORGANISMOS DE CONTROL

Hontanar Cía. 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

En el mes de septiembre, la Superintendencia de Compañías, envió una funcionaria para realizar la Revisión de los Libros Sociales, Contabilidad y cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera, encontrando total cumplimiento en su revisión.

También fuimos notificados que a partir de este año 2015 por el monto de nuestros activos, debemos cumplir con la obligación de contratar Auditoría Externa, siendo contratada la Dra. Rocío Reina, profesional acreditada por la Superintendencia de Compañías.

Para verificar el cumplimiento con estos organismos, se solicita los certificados a SRI, IESS y Superintendencia de Compañías, documentos que se encuentran en el archivo del Departamento de Contabilidad.

Como todos los años los requerimientos de estos organismos de control se cumplieron en los plazos señalados por la Ley, a la fecha de este informe no existen contingencias que generen sanciones o multas.

## ESTADOS FINANCIEROS, ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

Corresponde según la normativa de la Superintendencia de Compañías, la revisión y aprobación de la información de estos informes financieros, los mismos que han sido emitidos por Auditoría Externa, el informe respectivo, y demás documentos a la disposición de los socios como lo indica la Convocatoria.

### ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros, de HONTANAR CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2015 han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades, (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, las mismas que sirven para presentar la verdadera posición financiera de la 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 2014	Valor en Libros 2015	Disminuye	Aumenta
Caja Chica	Florencia Moncayo	200,00	200,00	-	
Fondo Colecturía	Ma. Augusta Rubianes	200,00	200,00		
Fondo Rotativo Servicios	Carlos García	490,00	1.683,00		1.193,00
Banco Machala Cta.Cte.	Banco de Machala	1.015,49	57.916,62		57.916,62
Bco. Machala Ahorros	Banco de Machala	110.648,96	90.046,91	20.602,05	
Inversiones	Banco de Machala	280.853,28	295.144,63		14.291,35
<b>Saldo Contable:</b>		<b>393.407,73</b>	<b>445.191,16</b>		

La cuenta de Ahorros en el Banco de Machala, produjo una rentabilidad de US\$ 2.683,05 de intereses al 31 de diciembre del 2015.

La Inversión en el Banco de Machala de US\$ 295.144.63 produjo una rentabilidad de US\$ 14.583.01, renovada en fecha 10 de noviembre del 2015, en plazo 63 días, tasa nominal 4.25 %, tasa efectiva 4.32%, con vencimiento el 8 de febrero del 2016.

## ACTIVOS FINANCIEROS

**CUENTAS POR COBRAR.** - Representada por los siguientes rubros.

Nombre de la Cuenta	Concepto	Valor en Libros año 2014	Valor en Libros año 2015	Disminuye	Aumenta
Cuentas. Por Cobrar Estudiantes	Pensiones	110.536,57	132.871,16		22.334,59
Préstamos al Personal	Préstamos	16.464,99	10.887,83	5.577,16	
cheques Devueltos	Pensiones	0,00	1.100,00		1.100,00
Préstamos a Transportistas	Préstamos	1.040,00	950,00	90,00	
(-) Provisión Cuentas Malas		-4.114,03	-3.593,27	-520,76	
<b>Saldo Contable:</b>		<b>123.927,53</b>	<b>142.215,72</b>		

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\$ 1.025,44, en suma acumulada (USD 3.593,27) 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.

## IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Son rubros que se generan por el pago del anticipo según normas del SRI y por Retenciones en la Fuente realizadas en la Inversión en el Banco de Machala.

## ANTICIPOS DE IMPUESTOS

Nombre de la Cuenta	Concepto	Valor en Libros año 2014	Valor en Libros año 2015	Disminuye	Aumenta
Anticipo Impuesto Renta	Anticipo 2015	12.744,48	15.737,66		2.993,18
Retenciones en la Fuente	Retenciones Inversiones	2.531,50	1.752,05	779,45	
<b>Saldo Contable:</b>		<b>15.275,98</b>	<b>17.489,71</b>		

### GASTOS DIFERIDOS:

Los saldos de esta cuenta se presenta así:

Nombre de la Cuenta	Concepto	Valor en Libros año 2015
Licencias Computación	Licencias	6.405,17
(-) Amortización		-5.515,52
Saldo Contable:		889,65

**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,

La Propiedad, Planta y Equipo en el 2015 se incrementó y se dieron de baja también los activos que ya cumplieron su vida útil.

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 53,17% a esta fecha. De acuerdo a la LRTI, 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 NIIF no es obligatoria para PYMES.

### ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros 2014 Costo Histórico	Valor Depreciación 2014	Saldo del Activo 2014	Valor en Libros 2015 Costo Histórico	Valor Depreciación 2015	Saldo del Activo 2015	Variación a saldos 2014 - 2015 Costo Histórico
Muebles y Enseres Escolares	44.099,68	-25.447,84	18.651,84	37.873,35	20.389,75	17.483,60	-6.226,33
Muebles y Equipos de Oficina	40.323,87	-19.550,96	20.772,91	40.364,24	14.582,02	25.782,22	40,37
Equipos y Accesorios Escolares	9.193,18	-6.343,78	2.849,40	3.022,52	583,45	2.439,07	-6.170,66
Equipos de Computación	17.820,11	-9.890,42	7.929,69	26.005,39	10.427,60	15.577,79	8.185,28
Edificios	782.537,66	-492.444,03	290.093,63	984.553,31	534.590,45	449.962,86	202.015,65
Saldo Contable:	893.974,50	-553.677,03	340.297,47	1.091.818,81	580.573,27	511.245,54	

Estos activos son bienes inmuebles no sujetos a depreciación.

**ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES 2015**

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros 2014	Valor en Libros 2015	Notas
Terrenos Colegio	6.201,67	6.201,67	Sin variación
Terrenos	67.000,00	67.000,00	Sin variación
Terrano Canchas	67.200,00	67.200,00	Sin variación
<b>Saldo Contable:</b>	<b>140.401,67</b>	<b>140.401,67</b>	

**Valor de la Depreciación al Costo Histórico del Activo**

Nombre de la Cuenta	Valor Depreciación 2014	Valor Depreciación 2015	Variación a saldos 2014-2015	Variación a saldos Activos
Muebles y Enseres Escolares	25.447,84	20.389,75	-5.058,09	Disminuye
Muebles y Equipos de Oficina	19.550,96	14.582,02	-4.968,94	Disminuye
Equipos y Accesorios Escolares	6.343,78	583,45	-5.760,33	Disminuye
Equipos de Computación	9.890,42	10.427,60	537,18	Aumenta
Edificios	492.444,03	534.590,45	42.146,42	Aumenta
<b>Saldo Contable:</b>	<b>553.677,03</b>	<b>580.573,27</b>	<b>26.896,24</b>	<b>Efecto Neto</b>

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

**COMPARATIVO DE DEPRECIACION AÑO 2014 Y 2015**

Nombre de la Cuenta	2014	2015	Variación	Notas
Muebles y Enseres Escolares	3.781,87	3.901,17	119,30	Aumenta
Muebles y Equipos de Oficina	7.280,20	3.911,39	-3.368,81	Disminuye
Equipos y Accesorios Escolares	749,48	410,37	-339,11	Disminuye
Equipos de Computación	7.451,57	8.100,09	648,52	Aumenta
Edificios	39.126,70	42.146,39	3.019,69	Aumenta
<b>Saldo Contable:</b>	<b>58.389,82</b>	<b>58.469,41</b>	<b>79,59</b>	

El valor de US\$ 58.469,41, 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, estableciéndose una diferencia en aumento de US\$ 79,59 respecto al año 2014.

**PASIVOS FINANCIEROS  
PASIVO CORRIENTE**

**CUENTAS POR PAGAR -PASIVO CORRIENTE**

Nombre de la Cuenta	Concepto	Valor en Libros	Notas
CUENTAS POR PAGAR	Ennap	362,81	pago agua
PROVISIONES	Aporte Patronal, Décimo Tercer y Cuarto Sueldo Fondo de Reserva	38.854,05	
PROVISIONES	15% Utilidades Empleados año 2015	40.290,69	
Retenciones en Roles	Aporte Individual, Pmos less, Impuesto a la Renta	19.219,34	
Impuestos por Pagar	Retenciones en la Fuente e Iva	5.830,17	
Impuestos por Pagar	Impuesto a la Renta Compañía	51.958,46	por el año 2015
Otras Cuentas x Pagar	Pagos a Terceros	1.518,01	Copavall
<b>Saldo Contable:</b>		<b>158.033,53</b>	

**Otras Cuentas por Pagar (Pagos a Terceros)**

LRTI, 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.

**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 períodos 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 2014	AÑO 2015	Incremento año 2015
PROVISION JUBILACION	188.616,91	188.616,91	0,00
PROVISION DESAHUCIO	58.873,51	84.220,52	25.347,01
<b>Saldo Contable:</b>	<b>247.490,42</b>	<b>272.837,43</b>	<b>25.347,01</b>

**PASIVOS DIFERIDOS**

Representan Ingresos por pagos de pensiones anticipadas que se devengan en función de la prestación del servicio, en aplicación normas NIIF para PYMES, los ingresos se registran cuando se presta el servicio, estos ingresos incrementan el flujo de efectivo, en el año 2015 y serán registrados según se devenguen en el año 2016.

**PENSIONES PAGADAS POR ANTICIPADO**

Nombre de la Cuenta	AÑO 2014	AÑO 2015	Se incrementa en el año 2015
PENSIONES.	89.039,46	122.340,04	33.300,58
			0,00
<b>Saldo Contable:</b>	<b>89.039,46</b>	<b>122.340,04</b>	<b>33.300,58</b>

**PRESTAMOS DE TERCEROS.** - Para cumplir con requerimientos de mantenimiento, se realizó un préstamo a la Sra. Inés Luna, a un plazo de 24 meses y con tasa de interés que no supera la tasa legal emitida por el Banco Central, por lo que el pago de los intereses es un gasto deducible.

## 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
<b>RESERVAS</b>	
RESERVA LEGAL	8.318,53
RESERVA FACULTATIVA	312.173,18
RESERVA DE CAPITAL	65.696,05
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>386.187,76</b>
(-) Resultados Adopción Niif	-7.880,20
	<b>378.307,56</b>
Ganancia Neta del ejercicio	176.355,44
<b>TOTAL PATRIMONIO Y CAPITAL</b>	<b>559.063,00</b>

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\$ 176.355.44 ; la Reserva Legal, está sobre el límite establecido por la Superintendencia de Compañías, a continuación la conciliación tributaria por el año 2015.

HONTANAR CIA. LTDA. CONCILIACION TRIBUTARIA PAGO IMPUESTO A LA RENTA DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2015			
CALCULO GENERAL			
GANANCIA ANTES DEL IR. Y PARTICIPACION LABORAL			268.604,59
BASE PARA EL CALCULO DEL 15% A TRABAJADORES			268.604,59
15% DE PARTICIPACION A TRABAJADORES			40.290,69
10%	Trabajadores en general	26.860,46	
5%	Cargas familiares del trabajador	13.430,23	
IMPUESTO A LA RENTA			
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION LABORAL			268.604,59
15% PARTICIPACION TRABAJADORES			40.290,69
MAS: GASTOS NO DEDUCIBLES			7.860,90
BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA			236.174,80
22% IMPUESTO A LA RENTA (UTILIDADES DISTRIBUIDAS)			51.958,46
15% IMPUESTO A LA RENTA (UTILIDADES REINVERTIDAS)			
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			51.958,46
MENOS: ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA (ART. 41 LRTI)			15.737,66
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO 2014.			1.752,05
TOTAL ANTICIPO Y RETENCIONES			17.489,71
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR			34.468,75

HONTANAR CIA. LTDA. CONCILIACION TRIBUTARIA DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2015	
DISTRIBUCION DE LA GANANCIA PARA SOCIOS	
GANANCIA AL 31 DE DICIEMBRE 2015	268.604,59
MENOS:	
15% Participación Trabajadores	40.290,69
22% Impuesto Renta	51.958,46
5% Reserva Legal sobre el límite	0
<b>GANANCIA DISPONIBLE PARA SOCIOS</b>	<b>176.355,45</b>

El 15% Empleados y 22% de Impuesto a la Renta representa un 3,64% en relación a los ingresos totales de US\$ 2.533.204,76.

Para el año 2015, el anticipo mínimo fijado en formula del SRI. Es de 18.469,26 dólares americanos, que deberá ser pagado en dividendos el primero en el mes de julio y el segundo en el mes de septiembre del año 2016 y el tercero cuando se realice la declaración de impuestos del año 2016 en el 2017.

El Estado de Resultados y Ganancias, esta ajustado a las nuevas disposiciones del SRI, la Ley de Educación, y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), siendo sus ingresos operacionales Matriculas y Pensiones, regulados por. (Ley de Educación, Regulación de Costos, Capítulo X, literal B, art. 281)

## ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS

### INGRESOS OPERACIONALES

Nombre de la Cuenta	Inicial	Primaria	Secundaria	Total
Pensiones	308.072,43	974.469,02	1.070.915,38	2.353.456,83
Matriculas	17.639,74	69.618,68	75.223,45	162.481,87
<b>Saldo Contable:</b>	<b>325.712,17</b>	<b>1.044.087,70</b>	<b>1.146.138,83</b>	<b>2.515.938,70</b>

**PORCENTAJE DE INCREMENTO EN INGRESOS 2014-2015**

Nombre de la Cuenta	AÑO 2014	AÑO 2015	Incremento	Porcentaje
Inicial	301.451,47	325.712,17	24.260,70	8,05%
Primaria	977.461,27	1.044.087,70	66.626,43	6,82%
Secundaria	1.054.727,57	1.146.138,83	91.411,26	8,67%
Saldo Contable:	2.333.640,31	2.515.938,70	182.298,39	7,81%

Se incrementó los ingresos operacionales en promedio el 7.81% respecto al año 2014.

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

**COSTOS Y GASTOS**

**COSTOS OPERACIONALES:**

Nombre de la Cuenta	Inicial	Primaria	Secundaria	Total
Jueldos Personal	133.120,86	328.604,93	345.223,23	806.949,02
Aparte Patronal	16.190,81	39.847,51	51.768,84	107.807,16
Decimo Tercer Sueldo	11.093,42	27.330,29	28.473,63	66.897,34
Decimo Cuarto Sueldo	4.533,85	9.701,35	7.846,35	22.081,55
Fondos de Reserva	10.024,26	26.314,78	27.431,88	63.770,92
Vacaciones		561,54	1.676,20	2.237,74
Bonificaciones			9.161,00	9.161,00
Cursos de Capacitación	2.726,29	2.684,00	9.374,79	14.785,08
Uniformes	1.751,55	2.296,68	3.597,70	7.645,93
Honorarios Educativos	2.287,50	4.408,99	34.944,85	41.641,34
Jubilación Patronal				0,00
Provisión Desahucio	8.158,28	8.158,28	8.158,28	24.474,84
Indemnizaciones		18.293,00	521,00	18.814,00
Refrigerio	310,39	761,88	959,40	2.031,67
Honorarios Reemplazos	1.249,00	54,00	725,00	2.028,00
Conferencias y Seminarios	178,57		114,28	292,85
Seguridad Ocupacional				0,00
Suministros y Materiales Educativos	3.053,78	10.096,54	11.912,14	25.062,46
Extracurriculares		2.147,71	7.419,36	9.567,07
Eventos Alumnos	3.736,24	12.279,35	16.374,48	32.390,07
Material Didáctico		97,58	3.018,04	3.115,62
Material Equipo de Computación			1.165,08	1.165,08
Mantenimiento Muebles Escolares	8.073,14	26.082,45	27.945,49	62.101,08
Mantenimiento Equipos Escolares			927,80	927,80
Mantenimiento y Reparación Colegio	19.134,63	66.355,31	66.235,24	151.725,18
Competencias Deportivas			1.184,72	1.184,72
Carnet Alumnos			1.081,92	1.081,92
Mantenimiento Página Web			1.264,32	1.264,32

Mantenimiento y Reparación Equipos y Accesorios Escolares			537,60	537,60
Medicamentos, Suministros Médicos	926,68	2.993,89	3.215,75	7.136,32
Equipos y Material, (Laboratorio Médico)			684,48	684,48
Equipos y Material Deportivo			5.126,03	5.126,03
Implementos Deportivos				0,00
Atención Alumnos		1.888,58	1.888,58	3.777,16
				0,00
				0,00
<b>Saldo Contable:</b>	<b>226.549,25</b>	<b>590.958,64</b>	<b>679.957,46</b>	<b>1.497.465,35</b>

SUELDOS 806.949,02

BENEFICIOS SOCIALES 262.794,71

**TOTAL COSTO PERSONAL 1.069.743,73** Representa el 42,52% de los Ingresos Operacionales

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

#### GASTOS DE ADMINISTRACION

Nombre de la Cuenta	Valor en Libras
Sueldos Personal	366.601,08
Aporte Patronal	44.542,13
Décimo Tercer Sueldo	30.549,97
Décimo Cuarto Sueldo	10.920,33
Fondos de Reserva	29.109,21
Vacaciones	187,39
Seguro Personal	
Bonificaciones	200,00
Cursos de Capacitación	4.067,60
Trabajos Eventuales	10.970,75
Uniformes	3.613,44
Honorarios	8.009,86
**Mantenimiento y Reparación Muebles y Equipos de Oficina	1.053,38
Mantenimiento y Reparación Equipos de Cómputo	358,40
Mantenimiento Programas Computación y Página Web	300,16
Eventos	8.760,30
Suministros y Materiales	6.668,44
Refrigerios	761,88
Provisión Desahucio	8.158,28
<b>Saldo Contable:</b>	<b>534.832,60</b>

Representa el 21,26% de los Ingresos Operacionales

### GASTOS GENERALES

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
Cafetería	4.931,42
Transporte y Movilización	10.550,34
Guardiania	39.217,49
Contribuciones	1.182,48
Publicidad y Avisos	1.441,37
Suscripciones	1.450,53
Seguro Colegio	2.924,95
Patentes e Imptos. Municipales	22.005,42
Arriendo	1.571,40
Seguros y Atención Medico	12.398,64
Internet	11.289,60
Agua	4.378,69
Teléfonos	7.671,18
Luz	6.773,99
Aseo y Limpieza	11.409,28
Mantenimiento Página Web	481,49
onorarios Sociedades	448,00
Seguridad Ocupacional	8.769,90
Cuentas Incobrables	1.025,44
<b>Saldo Contable:</b>	<b>149.921,61</b>

Representa el 5.96% de los Ingresos Operacionales.

### GASTOS FINANCIEROS Y BANCARIOS

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
Gastos Bancarios	2.463,44
Intereses Préstamo	5.937,50
Intereses Tarjetas Crédito (Diferidos)	274,01
<b>Saldo Contable:</b>	<b>8.674,95</b>

presenta el 0.34% de los Ingresos Operacionales.

### GASTO DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
Muebles Escolares	3.901,17
Muebles y Equipos de Oficina	3.911,39
Equipos y Accesorios Escolares	410,37
Equipo de Computación	8.100,09
Edificios	42.146,39
Licencias de Computación	3.820,49
<b>Saldo Contable:</b>	<b>62.289,90</b>

Representan el 2.48% de los Ingresos Operacionales.

También son parte de los gastos:

#### OTROS GASTOS

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
Gastos Notariales	296,86
No Deducibles	7.860,90
Gastos de Gestión	3.258,00
<b>Saldo Contable:</b>	<b>11.415,76</b>

Representan el 0.45% de los Ingresos Operacionales

En estos cuadros podemos ver los rubros que invierte la empresa para cubrir el costo y gasto para generar ingresos en la actividad comercial que se ejecuta.

#### RESUMEN DE COSTOS Y GASTOS

<b>COSTOS</b>		<b>1.497.465,35</b>
Inicial	226.549,25	
Primaria	590.958,64	
Secundaria	<u>679.957,46</u>	
<b>GASTOS</b>		
Administrativos	534.832,60	767.134,82
Generales	149.921,61	
Financieros y Bancarios	8.674,95	
Amortizaciones y Depreciaciones	62.289,90	
Legales	296,86	
Gestión	3.258,00	
Deducibles	<u>7.860,90</u>	

#### 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:  $609.737,14/580.870,96 = 1.049$ , la empresa cuenta con 1,5 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:**  $609.737,14/580.870,96 = 1,049$  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**  $2.533.204,76 / 652.536,86 = 3,882$  es el número de veces que rota un activo para producir los ingresos.

**MARGEN BRUTO DE UTILIDAD:**  $268.604,59/2.533.204,76 \times 100 = 10,603$  mide la capacidad de generar los recursos para cubrir los gastos operacionales.

**RENTABILIDAD SOBRE VENTAS:**  $176.355,45/2.515.938,70 = 7,00 \%$  (Utilidad Neta/Ingresos Operacionales)

**RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS:**  $268.604,59/1.262.274,00 = 0,212$  (Utilidad Bruta/Activo Total)

**RENTABILIDAD SOBRE EL PATRIMONIO:**  $176.355,45/559.063,00 = 0,315$  (Utilidad Neta/Patrimonio Total)

#### **INDICADORES DE DESEMPEÑO**

**Índice de Crecimiento en Ventas:** Ventas año corriente  $2.515.938,70/$  ventas año anterior  $2.333.640,31 = 1,078$ .

**Autonomía:**  $703.211,00/559.063,00 = 1,257$  (Pasivo total con 3eros/ Patrimonio), mide el grado de compromiso del Patrimonio respecto a sus acreedores.

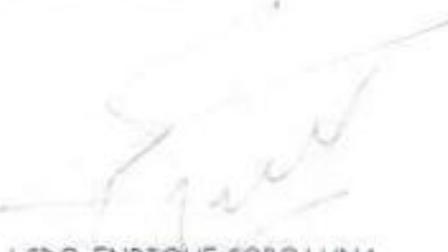
**7.- EVENTOS FUTUROS.** - Para el año 2016, el Gobierno ha decretado una alza de 12 dólares, el más bajo en estos últimos 8 años, pasando a US\$ 366,00 Salario Básico Unificado, precios del petróleo bajos, apreciación del dólar, tasas de interés internacionales más altas, desaceleración de la inversión pública por los escasos recursos económicos y un sector privado lleno de impuestos y tasas con pocas ganas de invertir. El crecimiento que prevé el Banco Central del Ecuador es del 1%, pero otros organismos internacionales dicen que será menor.

#### **- 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,

  
LCDO. ENRIQUE COBO LUNA  
GERENTE GENERAL

  
ING. PABLO POLIT  
PRESIDENTE