

**INFORME A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE LA COMPAÑIA HONTANAR CIA.
LTDA.
DEL EJERCICIO FISCAL 2016**

1.- INTRODUCCION

ANTECEDENTES:

Hontanar Compañía Limitada., es una sociedad creada para administrar procesos de educación a través de U.E. HONTANAR

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 2016.

2.- AMBIENTE MACROECONOMICO, POLITICO Y SOCIAL

La actividad comercial de la compañía en este año 2016, se ha desarrollado con los siguientes índices económicos: (Fuente Banco Central del Ecuador e INEC).

- Índices de Inflación, Canasta Básica y Salario Digno en los últimos 3 años:

	2014	2015	2016
Inflación mes diciembre	3,67%	3,38%	1,12%
Canasta Básica	646,30	673,21	700,96
Salario Digno	397,99	415,19	429,57

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. Fue creado como medio de Justicia Social y Laboral, es una compensación para cubrir el SBU.

- Salario Básico Unificado US\$ 366.00 año 2016 y para el año 2017 US\$ 375.00 (Dólares Americanos). Y la expedición de las respectivas tablas de salarios mínimos sectoriales.
- Según el INEC, el ingreso mínimo familiar mensual (1,6 preceptores de ingresos) fue de 700,00 dólares al mes de enero del año 2017 y la Canasta Familiar Básica para este mismo mes fue de 701,93 dólares, en tanto que la Canasta Familiar Vital alcanzó un costo de 503,27 dólares.

3.- CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS:

HONTANAR CIA. LTDA.- Esta Administración, durante el año fiscal 2016, tuvo que sortear muchos inconvenientes, el principal de ellos la baja de alumnos, para el período 2016-2017, que representa un rubro significativo en los ingresos y rentabilidad de esta compañía. Pese a ello el manejo cuidadoso de las finanzas hace que los resultados sigan siendo beneficiosos para los socios. La proyección de los logros obtenidos durante el año 2016 en las diferentes áreas, nos planteó retos relacionados con ajustes y actualizaciones que mediante el compromiso de todos y la confianza de los Alumnos y Padres de Familia, pudimos afrontar, manteniendo el servicio de calidad educativa.

El cumplimiento estricto de las Leyes y Normas vigentes que rigen la actividad educativa y empresarial, la rendición interna de cuentas durante el año y los informes de las diferentes unidades organizacionales, con la debida oportunidad permiten hacer el seguimiento a los procedimientos del Sistema de Gestión de Calidad, que se encuentra en ejecución, y que todos los procesos estén controlados evitando contingencias.

Se afianza el liderazgo de la Institución 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 y el mejoramiento continuo para la satisfacción de alumnos y padres de familia.

4.- DISPOSICIONES DE JUNTA GENERAL DE SOCIOS

Todas las disposiciones y resoluciones tomadas en la Junta General del año 2016, que constan en las actas, fueron cumplidas por esta administración, los libros sociales se ajustan con las normas y procedimientos de la Superintendencia de Compañías, sus Leyes, Reglamentos y Resoluciones.

5.- INFORME

Este informe detalla los eventos más importantes que se desarrollaron en este año 2016 y que mide el desempeño de nuestra administración en este período, para el desarrollo de la actividad educativa de la U.E. 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, Bomberos, entre otros.

RECURSOS ECONOMICOS

Toda actividad económica requiere de recursos para su marcha, la Fuente de generación son Pensiones y Matriculas, para este año, la Comisión de Costos de la Educación con la Resolución No. 000035717D05 de fecha 29 de julio del 2016, aprobó los incrementos para el año lectivo 2016-2017, DEL 3.38%

RECURSOS FISICOS

Tenemos una infraestructura 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 para su mantenimiento, el que se realiza durante todo el periodo lectivo; el mantenimiento mayor que se cumple en los meses de julio y agosto, tiempo de vacaciones de los estudiantes.

La toma del inventario físico de Activos es continua y permanente, ya que hay constantemente cambios en la ubicación e incrementos por adquisiciones.

RECURSOS TECNICOS

Poseemos tecnología de punta, y laboratorios equipados, internet de alta velocidad, para alumnos, profesores y áreas administrativas, contamos con profesionales a tiempo completos 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
- Implementos Deportivos
- Equipos e Insumos Médicos
- Biblioteca

RECURSOS HUMANOS

El Recurso Humano, del área Educativa como Administrativa 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 HONTANAR, de los socios y administradores.

De igual manera se ha realizado los homenajes al personal, en las fechas más significativas.

La puntualidad en el pago de sueldos, Fondos de Reserva, Décima Tercera y Cuarta remuneración, Utilidades y demás obligaciones Patronales y de seguridad social, hace que el personal responda con el compromiso de cumplir las metas propuestas en materia educativa.

Lamentablemente en este año no se realizó incremento en los sueldos, ya que con la baja de alumnos y el bajo porcentaje de incremento en las pensiones, no permitió a esta administración hacerlo como en años anteriores.

Se encuentran implementados:

- REGLAMENTO SEGURIDAD Y SALUD OCUPACIONAL

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.

REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO

OBJETIVOS

- El reglamento interno de trabajo, es un documento de suma importancia en toda empresa, debido a que se convierte en norma reguladora de las relaciones internas de la empresa con el trabajador.
- El Reglamento Interno de Trabajo, siempre que no afecte los derechos mínimos del trabajador, es una herramienta indispensable para resolver los conflictos que se llegaren a presentar dentro de la empresa, y es tan importante que si no existiera, sería muy difícil sancionar a un trabajador por algún acto impropio, puesto que no habría ninguna sustentación normativa o regulatoria que ampare una decisión sancionatoria.

A esta fecha trabajan 91 personas en Rol de Pagos.

El costo mensual de la nómina es de US\$ 137.539,72, desglosado así:

Sueldos	100.109,04
Aporte al Iess Patronal	12.163,33
Fondo de Reserva	13.897,71
Décimo Tercer Sueldo	8.805,64
Décimo Cuarto Sueldo	2.564,00
TOTAL :	137.539,72

Datos: ROL MES DE DICIEMBRE.

En este año se presenta una disminución del pago de sueldos y salarios en el comparativo del mes de diciembre de los años 2015 y 2016.

Para el año 2016, por Honorarios, prestan servicios 6 personas.

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

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.

Tenemos en rol de pagos 5 personas discapacitadas, como lo indica la Ley, se encuentran laborando en las Áreas de Educación y Administración.

A partir del año 2011, el Código de la Producción impone el pago del Salario Digno, que supera al Salario Unificado, para el año 2016 se presentan así:

SALARIO BASICO UNIFICADO (SBU) US\$ 366.00 dólares americanos.

SALARIO DIGNO del 2016, a pagarse en el 2017, se ha determinado en US\$ 429.57 dólares americanos.

Estamos cumpliendo con todas estas disposiciones legales, los sueldos y salarios del personal cumplen con el Salario Digno para este 2016 y la Tabla de sueldos básicos sectoriales de Educación.

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

PERSONAL QUE SALIO EN EL AÑO 2016

No.	NOMBRE DEL EMPLEADO	Valor Pagado	Valor Provisión	AFECTACION AL GASTO
1	ROCIO TROYA	11.003,00	3.805,00	7.199,50
2	PILAR JARAMILLO	11.066,00	3.922,42	7.143,88
3	PAULINA PAZ Y MIÑO	26.318,49	5.534,50	21.217,19
4	ROMMEL DE LA TORRE	3.146,00	1.006,08	2.139,92
5	JANNETH GALARZA	1.720,44	1.165,50	647,40
6	MAURICIO BRAVO	728,50	245,17	483,33
7	FOLEY NOREEN	2.248,00	1.893,83	354,17
8	ZUIVAART CYNTHIA	1.547,68	1.583,50	390,00
9	JOHANA TAPIA	8.191,88	7.492,00	700,00
10	ORLANDO LAZO	2.027,00	1.068,00	1.323,00
11	MIRIELA GONZALEZ	956,50	640,00	316,00
	TOTAL	68.953,49	28.356,00	41.914,39

La afectación al gasto fue de US\$ 41.914,39 dólares americanos, valor que se incrementa en el 22.45% respecto al año 2015 que fue de US\$ 34.229.11 dólares americanos.

Para el año 2016, no se produjo incremento Neto de empleados, ya que salieron 11 personas y se contrataron solo 9, contratadas en Rol de Pagos.

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

Los saldos acumulados al 2016 son:

JUBILACION	197.355.41
DESAHUCIO	106.313.15
TOTAL	<u>303.668.56</u>

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

CUMPLIMIENTO CON LOS ORGANISMOS DE CONTROL

HONTANAR CIA. LTDA. Está 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

SRI.- Para este año se tuvo que pagar una Contribución Especial para las Zonas Afectadas por el Terremoto la cual ascendió a la suma de US\$ 7.085.24 dólares americanos, sobre la utilidad del año 2015, y que fueron pagados en 3 cuotas en los meses de Junio, Julio y Agosto US\$ 2.361.75 cada mes. Contribución que es un gasto NO DEDUCIBLE, por que se tendrá que pagar el 22% de impuesto a la Renta.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, cumplimiento de Nuevas Disposiciones

La Superintendencia de Compañías, ha determinado que deben ser aprobados conjuntamente, los Estados Financieros, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado Flujo de Efectivo, en la Junta de Socios convocada, estos documentos fueron entregados a los señores socios para su revisión como lo indica la Convocatoria.

Se actualizó el Manual de Políticas Contables.

AUDITORIA EXTERNA- con resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011, y publicada en el R.O. No. 879 de 11-11-2016, dicta nuevas normas que deben someterse a partir del año 2017 las Sociedades y en el numeral 3, establece como base mínima tener Activos por US\$ 500.000.00 dólares americanos, deberán contratar obligatoriamente los servicios de Auditoría Externa como lo dictamina el Art. 321 de la Ley de Compañías, que dice: 'debe contratarse hasta 90 días antes del cierre del ejercicio fiscal en curso'. La contratación tiene el tiempo máximo de 5 años.

Para el 2016 fue contratada nuevamente la Dra. Rocío Reina, profesional acreditada por la Superintendencia de Compañías.

IESS.- Esta implantado y en ejecución el Reglamento de Seguridad y Salud Ocupacional.

MINISTERIO RELACIONES LABORALES.- Se encuentra emitido y registrado el Reglamento Interno, en este momento está en la fase de conocimiento del personal que labora en HONTANAR CIA. LTDA, en el área Educativa y Administrativa.

Para verificar el cumplimiento con estos organismos, todos los años 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

Los Estados Financieros, de HONTANAR CIA. LTDA... al 31 de diciembre de 2016 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 2015	Valor en Libros 2016	Disminuye	Aumenta
Caja Chica	Marganta Ordoñez	200,00	200,00	-	
Fondo Colecturia	Ma. Augusta Rubianes	200,00	200,00		
Banco Machala Cuenta Corriente	Banco de Machala	57.916,62	0,00	57.916,62	
Bco. Machala Ahorros	Banco de Machala	90.046,91	144.972,63		54.925,72
Inversiones	Banco de Machala	295.144,63	323.101,60		27.956,97
Saldo Contable:		443.508,16	468.474,23	57.916,62	82.882,69

La cuenta de Ahorros en el Banco de Machala, produjo una rentabilidad de US\$ 1.805,34 de intereses al 31 de diciembre del 2016.

La Inversión en el Banco de Machala de US\$ 323.101,60 produjo una rentabilidad de US\$ 13.221,40, renovada en fecha 21 de noviembre del 2016, plazo 63 días, tasa nominal 4,25 %, tasa efectiva 4,32%, con vencimiento el 23 de enero del 2017.

ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS POR COBRAR.- Representada por los siguientes rubros.

Nombre de la Cuenta	Concepto	Valor en Libros 2015	Valor en Libros 2016	Disminuye	Aumenta
Cuentas Por Cobrar Estudiantes	Pensiones	132.871,16	152.029,98		19.158,82
Préstamos al Personal	Préstamos	10.887,83	6.612,70	4.275,13	
Cheques Devueltos	Pensiones	1.100,00	1.593,87		493,87
(-) Provisión Cuentas Malas		-3.593,27	-4.556,40		-963,13
Préstamos a Transportistas	Préstamos	950,00	920,00	30,00	
Saldo Contable:		142.215,72	156.600,15	4.305,13	18.689,56

La provisión de Cuentas Malas o Incobrables, se la realiza de acuerdo a la disposición de la 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\$ 1.212,28, en suma acumulada (USD 4.556,40) 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 las disposiciones legales y se evidencie gestión de cobro. En este año se presenta una disminución en la provisión debido a que fueron dadas de baja cuentas que cumplían el plazo legal del SRI y en aplicación de la NIC para Pymes.

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 2015	Valor en Libros 2016	Disminuye	Aumenta
Anticipo Impuesto Renta	Anticipo IR	15.737,66	19.086,48		3.348,82
Retenciones en la Fuente	Retenciones Inversiones	1.752,05	1.219,24	532,81	
Saldo Contable:		17.489,71	20.305,72	532,81	3.348,82

OTROS ANTICIPOS

Nombre de la Cuenta	Concepto	Valor en Libros 2015	Valor en Libros 2016	Disminuye	Aumenta
Pagos Anticipados	AIG Metropolitana	1.304,90	1.283,74	21,16	
Arriendos y alquileres	Arriendo Canchas Deportivas	3.535,65	1.964,25	1.571,40	
Saldo Contable:		4.840,55	3.247,99	1.592,56	0,00

El Saldo de esta cuenta se refiere a: Pago por seguro AIG, que se devenga de acuerdo al plazo de vigencia de la póliza y Arriendos y Alquileres al pago anticipado por alquiler de cancha de futbol y que es devengado de acuerdo al tiempo del contrato, vence el 11 de marzo del 2018.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

La Propiedad, Planta y Equipo en el 2016 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 55.26% 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, hasta el año 2016.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLES

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros 2015 Costo Histórico	Valor Depreciación 2015	Saldo del Activo 2015	Valor en Libros 2016 Costo Histórico	Valor Depreciación 2016	Saldo del Activo 2016	Variación a saldos 2015 - 2016 Costo Histórico
Muebles y Enseres Escolares	37.873,35	20.389,75	17.483,60	31.818,30	18.009,96	13.808,34	-6.055,05
Muebles y Equipos de Oficina	40.364,24	14.582,02	25.782,22	40.898,14	15.931,69	24.966,45	533,90
Equipos y Accesorios Escolares	3.022,52	583,45	2.439,07	3.866,12	892,74	2.973,38	843,60
Equipos de Computación	26.005,39	10.427,60	15.577,79	18.720,91	11.055,62	7.665,29	-7.284,48
Edificios	984.553,31	534.590,45	449.962,86	1.049.413,23	586.790,86	462.622,37	64.859,92
Saldo Contable:	1.091.818,81	580.573,27	511.245,54	1.144.716,70	632.680,87	512.035,83	52.897,89

ACTIVOS DE INVERSIÓN NO DEPRECIABLES

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros 2015	Valor en Libros 2016	Notas
Terrenos Colegio	6.201,67	6.201,67	Sin variación
Terrenos Coliseo	67.000,00	67.000,00	Sin variación
Terreno Canchas	67.200,00	67.200,00	Sin variación
Saldo Contable:	140.401,67	140.401,67	

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

Valor de la Depreciación al Costo Histórico del Activo

Nombre de la Cuenta	Valor Depreciación 2015	Valor Depreciación 2016	Variación a saldos 2015-2016	Variación a saldos Activos
Muebles y Enseres Escolares	20.389,75	18.009,96	2.379,79	Disminuye
Muebles y Equipos de Oficina	14.582,02	15.931,69	1.349,67	Aumenta
Equipos y Accesorios Escolares	583,45	892,74	309,29	Aumenta
Equipos de Computación	10.427,60	11.055,62	628,02	Aumenta
Edificios	534.590,45	586.790,86	52.200,41	Aumenta
Saldo Contable:	580.573,27	632.680,87	56.867,18	Efecto Neto

El valor de US\$ 68.200.03, 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	Notas
CUENTAS POR PAGAR	Diners Club (TC)	4.529,12	Tarjeta Crédito
	Adela Niñez	1.548,34	Seguro Salud
PROVISIONES	Aporte Patronal, Décimo Tercer y Cuarto Sueldo Fondo de Reserva	34.247,20	
PROVISIONES	15% Utilidades Empleados año 2016	34.300,74	
Retenciones en Roles	Aporte Individual, Pmos less. Impuesto a la Renta	18.179,08	
Impuestos por Pagar	Retenciones en la Fuente e Iva	5.302,38	
Impuestos por Pagar	Impuesto a la Renta Compañía	45.094,51	por el año 2016
Obligaciones Bancos	Sobregiro Ocasional	11.792,71	solo contable
Otras Cuentas x Pagar	Pagos a Terceros	1.518,01	Copavall
Saldo Contable:		154.512,09	

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

El incremento respecto al año 2015 es el siguiente

	VALORES ACUMULADOS A 2015	VALORES ACUMULADOS A 2016	Incremento 2016
JUBILACION	188.616,91	197.355,41	8.738,50
DESAHUCIO	84.220,52	106.313,15	22.092,63
TOTAL	272.837,43	303.668,56	30.831,13

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 2016 y serán registrados según se devenguen en el año 2017.

PENSIONES PAGADAS POR ANTICIPADO

Nombre de la Cuenta	AÑO 2015	AÑO 2016	Se incrementa en el año 2016
PENSIONES.	122.340,04	157.254,00	34.913,96
MATRICULAS	0,00	1.647,04	1.647,04
Saldo Contable:	122.340,04	158.901,04	36.561,00

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
TOTAL CAPITAL Y RESERVAS	382.707,56
Ganancia Neta del ejercicio	151.276,34
TOTAL PATRIMONIO Y CAPITAL	533.983,90

La cuenta Ganancia Neta del 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\$ 151.276,34 ; la Reserva Legal, está sobre el límite establecido por la Superintendencia de Compañías, a continuación la conciliación tributaria por el año 2016.

Cabe señalar que este año se aplicó la normativa de Personal Discapacitado, una deducción de sueldos y beneficios sociales del exceso de personal que para este año es de 2 trabajadores en Rol de Pagos. Pero se aumentaron los No Deducibles por la Contribución de la Ley de Solidaridad.

HONTANAR CIA. LTDA.			
CONCILIACION TRIBUTARIA PAGO IMPUESTO A LA RENTA			
DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2016			
CALCULO GENERAL			
GANANCIA ANTES DEL IR. Y PARTICIPACION LABORAL			228.671,59
BASE PARA EL CALCULO DEL 15% A TRABAJADORES			228.671,59
15% DE PARTICIPACION A TRABAJADORES			34.300,74
	10% Trabajadores en general	22.867,16	
	5% Cargas familiares del trabajador	11.433,58	
IMPUESTO A LA RENTA			
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION LABORAL			228.671,59
MENOS:	15% PARTICIPACION TRABAJADORES		34.300,74
MENOS:	Personal Discapacitado		10.219,73
MAS:	GASTOS NO DEDUCIBLES		11.733,02
BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA			195.884,14
22% IMPUESTO A LA RENTA (UTILIDADES DISTRIBUIDAS)			43.094,51
15% IMPUESTO A LA RENTA (UTILIDADES REINVERTIDAS)			
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			43.094,51
MENOS:	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA (ART. 41 LRTI)		19.086,48
	RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO 2016.		1.219,24
TOTAL ANTICIPO Y RETENCIONES			20.305,72
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR			22.788,79
DISTRIBUCION DE LA GANANCIA PARA SOCIOS			
GANANCIA AL 31 DE DICIEMBRE 2016			228.671,59
MENOS:			
15% Participación Trabajadores			34.300,74
22% Impuesto Renta			43.094,51
5% Reserva Legal sobre el límite			0,00
GANANCIA DISPONIBLE PARA SOCIOS			151.276,34

El 15% Empleados y 22% de Impuesto a la Renta representa un 2.98% en relación a los ingresos totales de US\$ 2.594.566,55

Para el año 2017, el anticipo mínimo fijado en formula del SRI. Es de US\$20.840,09 dólares americanos, que deberá ser pagado en 3 dividendos el primero en el mes de julio US\$ 9.810,42 y el segundo en el mes de septiembre, US\$ 9.810,42 y el tercero cuando se realice la declaración de impuestos del año 2017 en el 2018, por US\$ 1.219,24.

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 POR:

Nombre de la Cuenta	Inicial	Primaria	Secundaria	Total
Pensiones	313.912,48	1.024.730,29	1.094.157,05	2.432.799,82
Matriculas	19.543,51	67.814,30	74.408,92	161.766,73
Saldo Contable:	333.455,99	1.092.544,59	1.168.565,97	2.594.566,55

PORCENTAJE DE INCREMENTO EN INGRESOS 2015-2016

Nombre de la Cuenta	AÑO 2015	AÑO 2016	Incremento	Porcentaje
INICIAL	325.712,17	333.455,99	7.743,82	2,38%
PRIMARIA	1.044.087,70	1.092.544,59	48.456,89	4,64%
SECUNDARIA	1.146.138,83	1.168.565,97	22.427,14	1,96%
Saldo Contable:	2.515.938,70	2.594.566,55	78.627,85	

Se incrementó los ingresos operacionales en promedio el 3,13% respecto al año 2015.

INGRESOS NO OPERACIONALES POR:

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
Intereses Ganados Bco.	1.805,34
Intereses en Inversiones	13.221,40
Saldo Contable:	15.026,74

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 OPERACIONALES

Nombre de la Cuenta	Inicial	Primaria	Secundaria	Total
Sueldos Personal	142.415,07	340.796,50	374.495,01	857.706,58
Aporte Patronal	17.482,78	47.069,06	50.775,23	115.327,07
Decimo Tercer Sueldo	11.832,99	28.400,05	31.106,05	71.339,09
Decimo Cuarto Sueldo	4.013,27	9.271,53	7.824,17	21.108,97
Fondos de Reserva	11.496,36	28.641,36	31.003,93	71.141,65
Vacaciones	157,88		3.521,31	3.679,19
Bonificación	7.000,00		825,00	7.825,00
Honorarios Educativos	480,00	6.508,57	29.766,03	36.754,60
Seguro Médico	574,69	6.896,32	6.896,32	14.367,33
Reemplazos (Honorarios)		109,00	116,00	225,00
Trabajos Eventuales	1.995,00			1.995,00
Indemnizaciones			22.800,52	22.800,52
Jubilación Patronal	1.136,01	2.359,40	3.145,86	6.641,27
Provisión Desahucio	4.670,00	14.315,00	15.340,63	34.325,63
Extracurriculares		1.430,00	6.257,12	7.687,12
Cursos de Capacitación	3.032,80	5.163,76	5.683,28	13.879,84
Uniformes	586,08	1.153,60	2.701,18	4.440,86
Mantenimiento Muebles Escolares	9.629,02	16.506,89	42.642,79	68.778,70
Mantenimiento y Reparación Colegio	18.904,92	32.408,43	73.190,11	124.503,46
Mantenimiento y Reparación Equipos y Accesorios Escolares			4.156,42	4.156,42
Mantenimiento y Reparación Equipo de Computo			185,74	185,74
Mantenimiento Programas y Página, Web			2.119,35	2.119,35
Libros y Material Didáctico	575,70		359,74	935,44
Suministros y Material Educativo	3.909,59	9.435,96	13.254,23	26.599,78
Equipos y Material Deportivo			1.797,44	1.797,44
Competencias Deportivas			1.023,68	1.023,68
Carnet Alumnos			1.047,09	1.047,09
Eventos Alumnos	845,96	1.328,92	2.953,15	5.128,03
Atención Alumnos	4.054,76	8.421,42	19.534,72	32.010,90
Refrigerios			0,00	0,00
Medicamentos, Suministros Médicos			2.416,81	2.416,81
Equipos y Material (Laboratorio Médico)			1.008,19	1.008,19
Saldo Contable:	244.792,88	560.215,77	757.947,10	1.562.955,75

COSTOS PERSONAL:		
SUELDOS	857.706,58	
BENEFICIOS DE LEY	327.588,82	
JUBILACION Y DESAHUCIO	40.966,90	
TOTAL COSTO PERSONAL EN ROL DE PAGOS	1.226.262,30	78,46% Del total de costo
HONORARIOS EDUCATIVOS	36.754,60	
REEMPLAZOS	225,00	
EVENTUALES	1.995,00	
TOTAL COSTO PERSONAL X FACTURACION	38.974,60	2,49% Del total de costo
TOTAL COSTO PERSONAL EDUC	1.265.236,90	80,95% Del total de costo
REPRESENTA EL 48,16% EN RELACION A LOS INGRESOS OPERACIONALES	48,76%	

Beneficios de Ley, comprenden las cuentas de Aporte Patronal IESS, Décimo Tercero, Décimo Cuarto, Fondos de Reserva, Vacaciones, Bonificaciones e Indemnizaciones.

GASTOS DE ADMINISTRACION Y SERVICIOS

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
Sueldos Personal	359.459,71
Aporte Patronal	43.585,62
Décimo Tercer Sueldo	29.893,75
Décimo Cuarto Sueldo	9.801,34
Fondos de Reserva	29.670,11
Vacaciones	936,88
Bonificaciones	6.820,00
Cursos de Capacitación	2.249,57
Trabajos Eventuales	9.464,10
Uniformes	638,97
Honorarios	16.610,95
Seguro Médico	6.321,62
Equipos y Material de Oficina	2.209,40
Manten y Reparación Muebles y Equipos de Oficina	1.849,90
Mantenimiento Programas Computación y Página Web	1.582,84
Mantenimiento, Materiales y Reparaciones Colegio	10.802,81
Eventos	161,52
Suministros y Materiales	6.457,82
Prov. Jubilación Patronal	2.097,23
Provisión Desahucio	11.050,00
Indemnizaciones	2.379,00
Saldo Contable:	554.043,14

Representa el 21,35% en relación a los Ingresos Operacionales.

GASTOS GENERALES**SUMINISTROS Y SERVICIOS**

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
Cafeteria	4.997,54
Transporte y Movilización	20.693,41
Guardiana	39.999,58
Contribuciones	1.263,64
Publicidad y Avisos	13.494,18
Suscripciones	1.933,03
Seguro Colegio	3.102,15
Patentes e Impuestos Municipales	21.143,67
Arriendo	1.571,40
Internet	14.895,66
Agua	3.404,39
Teléfonos	6.155,23
Luz	7.147,26
Articulos de Aseo y Limpieza	9.286,74
Seguridad Ocupacional -Honorarios-	10.118,80
Cuentas Incobrables	1.212,28
Saldo Contable:	160.418,96
Representa el 6,38% en relación a los Ingresos Operacionales. y el 56,36% de los Gastos Generales	

GASTOS FINANCIEROS Y BANCARIOS

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
GASTOS BANCARIOS	2.845,62
INTERESES PRESTAMOS Y FINANCIERAS	14.260,98
Saldo Contable:	17.106,60
Representa el 0,66% en relación a los Ingresos Operacionales. y el 6,01% de los Gastos Generales	

GASTO DEPRECIACIONES

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
Muebles y Enseres Escolares	3.675,36
Muebles y Equipos de Oficina	4.102,59
Equipos y Accesorios Escolares	309,32
Equipos de Computación	7.912,55
Edificios	52.200,21
Saldo Contable:	68.200,03
Representa el 2,63% en relación a los Ingresos Operacionales. y el 23,96% de los Gastos Generales	

AMORTIZACIONES

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
Licencias Programas	889,65
Saldo Contable:	889,65
Representa el 0,03% en relación a los Ingresos Operacionales. y el 0,31% de los Gastos Generales	

GASTOS NO DEDUCIBLES

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
NO DEDUCIBLES	11.733,02
Saldo Contable:	11.733,02
Representa el 0,45% en relación a los Ingresos Operacionales. y el 4,12% de los Gastos Generales	

GASTOS DE GESTION

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
Atención Personal Colegio	1.237,85
Atención Comité Padres de Familia	420,43
Atención Socios	3.916,27
Saldo Contable:	5.574,55
Representa el 0,21% en relación a los Ingresos Operacionales. y el 1,96% de los Gastos Generales	

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**COSTOS EDUCATIVOS**

Inicial	244.792,88
Primaria	560.215,77
Secundaria	757.947,10
TOTAL COSTOS	1.562.955,75

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GENERALES

ADMINISTRATIVOS	554.043,14
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	554.043,14

GENERALES

Suministros y Servicios	160.418,96
Financieros y Bancarios	17.106,60
Amortizaciones y Depreciaciones	69.089,68
Legales	0,00
Gestión	5.574,55
No Deducibles	11.733,02
TOTAL GASTOS GENERALES	263.922,81

TOTAL COSTOS Y GASTOS	2.380.921,70
------------------------------	---------------------

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: **índice = 2.07**, la empresa cuenta con 0.85 dólares para cumplir con las obligaciones exigibles a corto plazo

CAPITAL NETO DE TRABAJO: **índice = 0.85** 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 **índice = 3.98** es el número de veces que rota un activo para producir los ingresos.

MARGEN BRUTO DE UTILIDAD: **índice = 8.76** mide la capacidad de generar los recursos para cubrir los gastos operacionales.

RENTABILIDAD SOBRE VENTAS: = **índice 0.06** (Utilidad Neta/Ingresos Brutos)

INDICADORES DE DESEMPEÑO

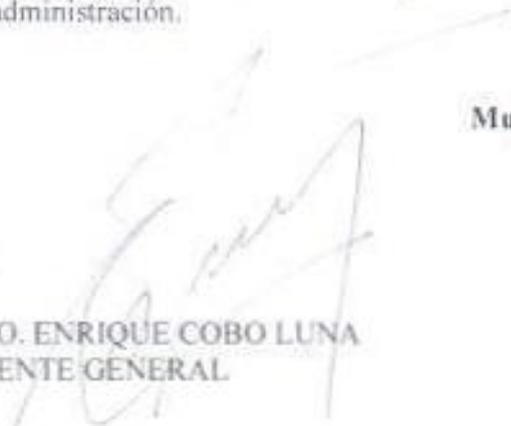
Índice de Crecimiento en Ventas: Ventas año corriente **2.594566.55/ ventas año anterior 2.515938.70 = 1.03**

8.- RECOMENDACIONES:

Seguando 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