

**INFORME A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE LA COMPAÑÍA HONTANAR CIA.
LTDA.
DEL EJERCICIO FISCAL 2017**

1.- INTRODUCCION

ANTECEDENTES:

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 2017

2.- AMBIENTE MACROECONOMICO, POLITICO Y SOCIAL

La actividad comercial de la compañía en este año 2017, se ha desarrollado con los siguientes índices económicos: (Fuente Banco Central del Ecuador e INEC).

- Salario Básico Unificado US\$ 375.00 año 2017 y para el año 2018 US\$ 386.00 (Dólares Americanos) el incremento fue de 11 dólares.
- Tasa de desempleo urbano, 5.82%
- Inflación a diciembre -0.2%
- Canasta Básica US\$ 701.90
- Salario Digno US\$ 442.30
- Precio del Barril de Petróleo US\$ 60.42

3.- CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS:

Esta Administración, durante el año fiscal 2017, tuvo que enfrentar nuevamente una baja de alumnos, para el período 2017-2018, en 22 estudiantes, que representan un rubro significativo en los ingresos y rentabilidad de esta compañía, por lo que se creyó necesario, la priorización del gasto, el fortalecimiento y cambio de imagen corporativa, además la contratación de un Estudio de Marketing Educativo.

El manejo cuidadoso de las finanzas hace que los resultados sigan siendo beneficiosos para los socios.

Hemos cumplido estrictamente las Leyes y Normas vigentes que rigen la actividad educativa y empresarial.

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.

4.- DISPOSICIONES DE JUNTA GENERAL DE SOCIOS

Todas las disposiciones y resoluciones tomadas en la Junta General del año 2017, que constan en las actas pertinentes, 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 2017 y que mide el desempeño de nuestra administración en este período, 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, etc., etc.

RECURSOS ECONOMICOS

Toda actividad económica requiere de recursos, para ponerse en marcha, la Fuente de generación son Pensiones y Matriculas. Para este año, la Comisión de Costos de la Educación con la Resolución No, 000047417D05 del 18 de mayo del 2017 aprobó los incrementos para el año lectivo 2017-2018 de la siguiente manera:

EDUCACIÓN INICIAL, GENERAL BÁSICA Y EDUCACION BÁSICA SUPERIOR	AÑO 2016-2017	AÑO 2017-2018
INICIAL 1, INICIAL 2, 1RO BÁSICA, 2DO DE BÁSICA A 10MO DE BÁSICA SUPERIOR		
Matrícula	253,39	278,73
Pensión Neta	337,87	371,65
Pensión Prorrateada	405,44	445,98
BACHILLERATO	AÑO 2016-17	AÑO 2017-2018
Matrícula	256,30	281,93
Pensión Neta	341,73	375,91
Pensión Prorrateada	410,08	451,09

El porcentaje autorizado fue del 10.00%

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

UNIDAD EDUCATIVA "HONTANAR"

AÑO LECTIVO:2017-2018

AÑO LECTIVO:2016-2017

INICIAL Y PREPARATORIA 2017-2018					INICIAL Y PREPARATORIA 2016-2017					
CURSO	MATRICULADOS	RETIRADOS	ASISTEN	TOTAL	CURSO	MATRICULADOS	RETIRADOS	ASISTEN	TOTAL	DIFERENCIA
	TOTAL	TOTAL	TOTAL			TOTAL	TOTAL	TOTAL		
INICIAL 1 " A "	17		17	17	INICIAL 1 " A "	0		0	0	17
INICIAL 2 " A "	20		20	20	INICIAL 2 " A "	11		11		
					INICIAL 2 " B "	11		11	22	-22
PREPARATORIA " A "	18		18		PREPARATORIA " A "	28	1	27		
PREPARATORIA " B "	18	1	17	35	PREPARATORIA " B "	27		27	54	-19
	73	1	72	72		77	1	76	76	-4

BÁSICA ELEMENTAL Y MEDIA 2017-2018					BÁSICA ELEMENTAL Y MEDIA 2016-2017					
CURSO	MATRICULADOS	RETIRADOS	ASISTEN	TOTAL	CURSO	MATRICULADOS	RETIRADOS	ASISTEN	TOTAL	DIFERENCIA
	TOTAL	TOTAL	TOTAL			TOTAL	TOTAL	TOTAL		
2º EGB " A "	25		25		2º EGB " A "	22		22		
2º EGB " B "	24		24	49	2º EGB " B "	23		23	45	4
3º EGB " A "	22	1	21		3º EGB " A "	22		22		
3º EGB " B "	21		21	42	3º EGB " B "	24	1	23	45	-3
4º EGB " A "	21	1	20		4º EGB " A "	23		23		
4º EGB " B "	21		21	41	4º EGB " B "	21		21	44	-3

5° EGB " A "	20		20		5° EGB " A "	16		16		
5° EGB " B "	20	1	19	39	5° EGB " B "	18		18	34	5
6° EGB " A "	15		15		6° EGB " A "	25		25		
6° EGB " B "	16		16	31	6° EGB " B "	24		24	49	-18
7° EGB " A "	24		24		7° EGB " A "	26		26		
7° EGB " B "	23		23	47	7° EGB " B "	25		25	51	-4
	252	3	249	249		269	1	268	268	-19

BÁSICA SUPERIOR Y BACHILLERATO 2017-2018					BÁSICA SUPERIOR Y BACHILLERATO 2016-2017					
CURSO	MATRICULADOS	RETIRADOS	ASISTEN	TOTAL	CURSO	MATRICULADOS	RETIRADOS	ASISTEN	TOTAL	DIFERENCIA
	TOTAL	TOTAL	TOTAL			TOTAL	TOTAL	TOTAL		
8° EGB " A "	24		24		8° EGB " A "	23		23		
8° EGB " B "	24		24	48	8° EGB " B "	25		25	48	0
9° EGB " A "	23		23		9° EGB " A "	24		24		
9° EGB " B "	24		24	47	9° EGB " B "	25		25	49	-2
10° EGB " A "	23		23		10° EGB " A "	27		27		
10° EGB " B "	26		26	49	10° EGB " B "	27		27	54	-5
1° BACH " A "	28		28		1° BACH " A "	27		27		
1° BACH " B "	28		28	56	1° BACH " B "	26		26	53	3
2° BACH " A "	27		27		2° BACH " A "	21		21		
2° BACH " B "	28		28	55	2° BACH " B "	22		22	43	12
3° BACH " A "	21		21		3° BACH " A "	24		24		
3° BACH " B "	21		21	42	3° BACH " B "	25		25	49	-7
	297	0	297	297		296	0	296	296	1
TOTAL :	622	4	618	618	TOTAL :	642	2	640	640	-22

Contamos para este año lectivo 2017-2018 con **618** alumnos, que producen un ingreso mensual de US\$ 250.445.09 dólares americanos, en valor de pensiones (facturación mes de diciembre 2017).

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. Destinamos rubros económicos importantes para su mantenimiento, que se realiza durante todo el año lectivo, el mayor se cumple en los meses de julio y agosto, en todas las áreas, se la realiza en período de vacaciones de los estudiantes. En este año se activó el monto de US\$14.667.00, por construcciones nuevas.

La toma del inventario físico de Activos es continua y permanente, por los constantes cambios en la ubicación e incrementos por adquisiciones, para lo que se elaboró en este año el **Manual de Control de Activos**.

RECURSOS TECNICOS

Estamos dotados de la mejor tecnología y equipos de computación, laboratorios e internet de alta velocidad, para alumnos, profesores y áreas administrativas, contando con profesionales a tiempo completo para el manejo, administración y mantenimiento de todos estos equipos y, proveedores externos calificados, apoyando así la Gestión Educativa. Se han adquirido nuevos equipos, actualizando de esta manera estas áreas.

RECURSOS HUMANOS

El personal es capacitado constantemente, por lo que su gestión dentro de la compañía adquiere un compromiso con la misión y visión de la UNIDAD EDUCATIVA HONTANAR, de los socios y administradores.

DOTACION DE UNIFORMES

INICIO DE AÑO LECTIVO	MANDILES/UNIFORMES	03/09/2017	14.199,36
-----------------------	--------------------	------------	-----------

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.

Este año se realizó incremento en los sueldos, en un 5%.

Se encuentran implementados:

- REGLAMENTO SEGURIDAD Y SALUD OCUPACIONAL
- REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO

Debidamente autorizados por el MRI, y en ejecución durante el año.



A esta fecha trabajan 91 personas en Rol de Pagos distribuidas de la siguiente manera:

PERSONAL EL ROL DE PAGOS

SECCIÓN	Nº PERSONAL
EDUCACION INICIAL Y PREPARATORIA	7
EDUCACIÓN BÁSICA ELEMENTAL Y MEDIA	12
EDUCACIÓN BÁSICA SUPERIOR Y BACHILLERATO	9
DCE	4
INSPECCIÓN	2
DEPARTAMENTO DE INGLES	17
RELIGIÓN (Padre)	1
MÚSICA	1
LABORATORIO	1
MEDICO	1
BIBLIOTECA	1
CULTURA FISICA	4
ENTRENADORES	2
INFORMÁTICA	2
SECRETARIAS	3
ADMINISTRACIÓN	9
DIRECTIVOS	6
MANTENIMIENTO	9
TOTAL	91

Manteniéndose el mismo número de empleados que el año 2016.

El costo mensual de la nómina es de US\$ 141.267,86, desglosado así:

Sueldos	102.148,40
Aporte al less Patronal	12.380,73
Fondo de Reserva	14.627,04
Décimo Tercer Sueldo	9.236,69
Décimo Cuarto Sueldo	2.875,00
TOTAL :	141.267,86

Datos: ROL MES DE DICIEMBRE.

COMPARATIVO DE SUELDOS Y SALARIOS

AÑO 2016		AÑO 2017		Diferencia	Variación
Sueldos	100.109,04	Sueldos	102.148,40	2.039,36	aumenta
Aporte al less Patronal	12.163,33	Aporte al less Patronal	12.380,73	217,40	aumenta
Fondo de Reserva	13.897,71	Fondo de Reserva	14.627,04	729,33	aumenta
Décimo Tercer Sueldo	8.805,64	Décimo Tercer Sueldo	9.236,69	431,05	aumenta
Décimo Cuarto Sueldo	2.564,00	Décimo Cuarto Sueldo	2.875,00	311,00	aumenta
TOTAL :	137.539,72	TOTAL :	141.267,86	3.728,14	aumenta

En este año se presenta leve aumento en comparación al año 2016.

También se pagaron los siguientes rubros:

HONORARIOS PROFESORES AÑO 2017

NOMBRES	MATERIA	MENSUAL	ANUAL
CANTOS NELSON	QUIMICA	1.075,00	12.900,00
ANDRADE GERARDO	RELIGIÓN	920,00	11.040,00
LOPEZ XIMENA	RELIGIÓN	505,00	6.060,00
Totales:		2.500,00	30.000,00

HONORARIOS POR EXTRACURRICULARES

NOMBRES	MATERIA	MENSUAL	ANUAL
CAMACHO PATRICIO	FUTBOL	230,00	2.760,00
ARIAS LUIS	FUTBOL	230,00	2.760,00
FABIAN CRUZ	BASKET	230,00	2.760,00
Totales:		690,00	8.280,00

Personal Discapacitado: 5, en rol de pagos como lo indica la Ley, se encuentran laborando en las Áreas de Educación y Administración.

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

PERSONAL QUE SALIO EN EL AÑO 2017

No.	NOMBRE DEL EMPLEADO	Valor Pagado	Valor Provisión	AFECTACION AL GASTO
1	ARCOS ELENA	18.520,00	17.719,00	800,00
2	BENITEZ ASTRID	25.989,00	5.726,00	20.301,00
3	CARRILLO GUADALUPE (*)	10.884,00	10.244,00	11.710,00
4	HIDALGO MARIA JOSE	2.448,00	2.325,00	123,00
5	HIDALGO MARIA BELEN	801,00	785,00	114,00
6	MACHICADO ANDREA	1.231,00	715,00	553,00
7	MARTINEZ CATALINA	2.400,00	1.104,00	1.375,00
8	MAYORGA YOLANDA	26.376,00	5.726,00	20.302,00
9	PACHECO RICARDO	656,00	488,00	68,00
10	QUINGA ANDRES	1.076,00	1.043,00	33,00
11	RAMIREZ ANA MARIA	356,00	269,00	87,00
	TOTAL	90.737,00	46.144,00	55.466,00

Nota: (*) La diferencia del valor liquidado y pagado de (\$10.884,00) a la señora Guadalupe Carrillo corresponde a una cuenta por pagar Banco Machala por \$9.387,00 y de Ahorro personal por \$1.592,00.

La afectación al gasto fue de US\$ 55.466.00 dólares americanos, valor que se incrementa en el 32.33% respecto al año 2016 que fue de US\$ 41.914.39 dólares americanos.

Para el año 2017, no se produjo incremento Neto de empleados.

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

Los saldos acumulados al 2017 son:

JUBILACION	286.489.95
DESAHUCIO	110.541.00
TOTAL	<u>397.030.95</u>

El valor acumulado por estas reservas se encuentra sustentado en las Inversiones realizadas en el Banco de Machala y en Fideval.

CUMPLIMIENTO CON LOS ORGANISMOS DE CONTROL

HONTANAR CIA. LTDA. Tiene los siguientes entes organismos de control 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

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 de Contabilidad. Se cumplen 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 2017, 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.

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 2016	Valor en Libros 2017	Disminuye	Aumenta
Caja Chica	Margarita Ordoñez	200,00	200,00	-	
Fondo Colecturía	Ma. Augusta Rubianes	200,00	200,00		
Banco Machala Cta.Cte.	Banco de Machala		18.099,72		18.099,72
Bco. Machala Ahorros	Banco de Machala	144.972,63	67.740,08	77.232,55	
Inversiones	Banco de Machala	323.101,60	355.249,89		32.148,29
Inversiones	FIDEVAL	0,00	70.467,31		70.467,31
Saldo Contable:		468.474,23	511.957,00	77.232,55	120.715,32

La cuenta de Ahorros en el Banco de Machala, produjo una rentabilidad de US\$ 1.389,56

La Inversión en el Banco de Machala de US\$ 355.249,89 produjo una rentabilidad de US\$12.396,21, renovada en fecha 15 de diciembre del 2017, plazo 91 días, tasa nominal 4,25 %, tasa efectiva 4,31% , con vencimiento el 16 de marzo del 2018.

La Inversión en FIDEVAL de US\$ 70.467,31, produjo una rentabilidad de US\$ 467,31 es una inversión a la vista.

ACTIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR COBRAR.-

Representada por los siguientes rubros.

Nombre de la Cuenta	Concepto	Valor en Libros 2016	Valor en Libros 2017	Disminuye	Aumenta
Cuentas. Por Cobrar Estudiantes	Pensiones	152.029,98	208.282,51		56.252,53
Préstamos al Personal	Préstamos	6.612,70	2.314,81	4.297,89	
Cheques Devueltos	Pensiones	1.593,87	5.812,88		4.219,01
(-) Provisión Cuentas Malas		-4.556,40	-5.583,76		-1.027,36
Préstamos a Transportistas	Préstamos	920,00	600,00	320,00	
Saldo Contable:		156.600,15	211.426,44	4.617,89	59.444,18

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\$ 1.703,56, en suma acumulada (USD 5.583,76) no excede del 10% del saldo del total de las cuentas por cobrar.

A continuación detallamos las cuentas que se encuentran retrasadas en el pago y algunas de ellas están en gestión legal de cobro US\$ 38.096,39 en matrículas y pensiones y US\$ 1.593,87 en cheques protestados.

ESTADO DE CUENTA CARTERA POR ANTIGÜEDAD

		TOTAL							
COD	DEUDOR	DEUDA	2016	2015	2014	2013	2012	2010	2009
2149	ANDRADE GUARDERAS JUAN IGNACIO	1.021,80	1.021,80						
2000	CABEZAS JARA GIANNA RAFAELA	784,36	784,36						
2000	CABEZAS JARA GIANNA RAFAELA	851,36	851,36						
1360	CABEZAS JARA MARTIN ALESSANDRO	809,50	809,50						
1360	CABEZAS JARA MARTIN ALESSANDRO	742,51	742,51						
2046	CACERES ORDOÑEZ LINA EMILIA	946,88	946,88						
1647	CACERES ORDOÑEZ VALENTINA SALOME	946,88	946,88						
1491	GERMAN CEVALLOS FRANCO PAOLO	3.258,40						1.784,40	1.474,00
1490	GERMAN CEVALLOS RAFAELA SUSANA	3.237,60						1.804,40	1.433,20
1247	GERMAN GOMEZ ANDREA	5.271,85		2.128,05				1.879,40	1.264,40
1864	MONCAYO CARO DANIEL ANDRES	1.511,60					1.511,60		
1863	MONCAYO CARO ELISA VALENTINA	1.000,00					1.000,00		
2331	SERRANO ARTURO AGUSTINA SELENE	0,00	0,00						
1853	SILVA AGUINAGA BENJAMIN	4.242,84	4.242,84						
1399	VASCONEZ GARCIA AMIRA DAKIA	810,88	810,88						
1848	VASCONEZ GARCIA TELMO FARID	1.621,76	1.621,76						
1858	VASQUEZ SANCAN MAIA EMILIA	5.400,40			2.232,72	3.167,68			
2057	VASQUEZ SANCAN STEFANO ALEJANDRO	3.889,20			2.274,72	1.614,48			
1114	ZAVALA PEREZ LIA FRANCESCA	3.342,44	2.670,70	671,74					
	TOTAL	39.690,26	15.449,47	2.799,79	4.507,44	4.782,16	2.511,60	5.468,20	4.171,60
		39.690,26							
	CHEQUE DEVUELTO CABEZAS JARA	1.593,87							
	TOTAL	38.096,39							

IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Son rubros que se generan por el pago de los anticipos 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 2016	Valor en Libros 2017	Disminuye	Aumenta
Anticipo Impuesto Renta	Anticipo IR	19.086,48	19.579,96		493,48
Retenciones en la Fuente	Retenciones Inversiones	1.219,24	775,99	443,25	
Saldo Contable:		20.305,72	20.355,95	443,25	493,48

OTROS ANTICIPOS

Nombre de la Cuenta	Concepto	Valor en Libros 2016	Valor en Libros 2017	Disminuye	Aumenta
Pagos Anticipados	AIG Metropolitana	1.964,25	1.324,59	639,66	
Saldo Contable:		1.964,25	1.324,59	639,66	0,00

OTROS ANTICIPOS

El Saldo de esta cuenta se refiere a seguros pre pagados, que se devenga de acuerdo al plazo de vigencia de la póliza.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

La Propiedad, Planta y Equipo en el 2017 se incrementó y se dieron de baja también los activos que ya cumplieron su vida útil.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLES

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros 2016 Costo Histórico	Valor Depreciación 2016	Saldo del Activo 2016	Valor en Libros 2017 Costo Histórico	Valor Depreciación 2017	Saldo del Activo 2017	Variación a saldos 2016- 2017 Costo Histórico
Muebles y Enseres Escolares	31.818,30	18.009,96	13.808,34	22.188,32	10.604,39	11.583,93	-9.629,98
Muebles y Equipos de Oficina	40.898,14	15.931,69	24.966,45	37.135,35	14.852,43	22.282,92	-3.762,79
Equipos y Accesorios Escolares	3.866,12	892,74	2.973,38	6.241,32	1.408,58	4.832,74	2.375,20
Equipos de Computación	18.720,91	11.055,62	7.665,29	28.144,61	14.656,26	13.488,35	9.423,70
Edificios	1.049.413,23	586.790,86	462.622,37	1.064.080,91	639.498,30	424.582,61	14.667,68
Saldo Contable:	1.144.716,70	632.680,87	512.035,83	1.157.790,51	681.019,96	476.770,55	13.073,81

ACTIVOS DE INVERSION NO DEPRECIABLES

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros 2016	Valor en Libros 2017	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 2016	Valor Depreciación 2017	Variación a saldos 2016- 2017	Variación a saldos Activos
Muebles y Enseres Escolares	18.009,96	10.604,39	-7.405,57	Disminuye
Muebles y Equipos de Oficina	15.931,69	14.852,43	-1.079,26	Disminuye
Equipos y Accesorios Escolares	892,74	1.408,58	515,84	Aumenta
Equipos de Computación	11.055,62	14.656,26	3.600,64	Aumenta
Edificios	586.790,86	639.498,30	52.707,44	Aumenta
Saldo Contable:	632.680,87	681.019,96	48.339,09	Efecto Neto

El valor de US\$ 66.117,94, 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)	852,07	Tarjeta Crédito
	Oscar Olmedo	1.800,00	Trabajos Mantenimiento
	Adela Nuñez	619,27	Seguro Salud
PROVISIONES	Aporte Patronal, Décimo Tercer y Cuarto Sueldo Fondo de Reserva	35.937,31	
PROVISIONES	15% Utilidades Empleados año 2017	33.567,94	
Retenciones en Roles	Aporte Individual, Pmos less, Impuesto a la Renta	17.710,12	
Impuestos por Pagar	Retenciones en la Fuente e Iva	4.531,98	
Impuestos por Pagar	Impuesto a la Renta Compañía	39.891,45	por el año 2017
Obligaciones Bancos	Banco de Machala	7.454,21	
Otras Cuentas x Pagar	Pagos a Terceros	1.518,01	Copavall
Saldo Contable:		143.882,36	

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

Nombre de la Cuenta	AÑO 2016	AÑO 2017	Disminuye	Aumenta
Préstamos a Terceros	150.000,00	100.000,00	50.000,00	
Saldo Contable:	150.000,00	100.000,00	50.000,00	0,00

JUBILACION Y DESAHUCIO

Nombre de la Cuenta	AÑO 2016	AÑO 2017	Disminuye	Aumenta
JUBILACION	197.355,41	286.489,95		89.134,54
DESAHUCIO	106.313,15	110.541,00		4.227,85
Saldo Contable:	303.668,56	397.030,95	0,00	93.362,39

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 2017 y serán registrados según se devenguen en el año 2018.

PENSIONES PAGADAS POR ANTICIPADO

Nombre de la Cuenta	AÑO 2016	AÑO 2017	Disminuye	Aumenta
PENSIONES.	157.254,00	187.275,27		30.021,27
MATRICULAS	1.647,04	1.013,17	633,87	
Saldo Contable:	158.901,04	188.288,44	633,87	30.021,27

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	150.326,89
TOTAL PATRIMONIO Y CAPITAL	533.034,45

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\$ **150.326.89**; la Reserva Legal, está sobre el límite establecido por la Superintendencia de Compañías, a continuación la conciliación tributaria por el año 2017.

Cabe señalar que este año se aplicó la normativa de Personal Discapacitado en Rol de Pagos, y los ingresos exentos por intereses en FIDEVAL.

HONTANAR CIA. LTDA. CONCILIACION TRIBUTARIA PAGO IMPUESTO A LA RENTA DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2017			
CALCULO GENERAL			
GANANCIA ANTES DEL IR. Y PARTICIPACION LABORAL			223.786,28
BASE PARA EL CALCULO DEL 15% A TRABAJADORES			223.786,28
15% DE PARTICIPACION A TRABAJADORES			33.567,94
	10% Trabajadores en general	22.378,63	
	5% Cargas familiares del trabajador	11.189,31	
IMPUESTO A LA RENTA			
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION LABORAL			223.786,28
MENOS:	15% PARTICIPACION TRABAJADORES		33.567,94
MENOS:	Ingresos Exentos (Intereses Fideval)		467,31
MENOS:	Personal Discapacitado		14.819,81
MAS:	GASTOS NO DEDUCIBLES		6.393,54
BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA			181.324,76
22% IMPUESTO A LA RENTA (UTILIDADES DISTRIBUIDAS)			39.891,45
15% IMPUESTO A LA RENTA (UTILIDADES REINVERTIDAS)			
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			39.891,45
MENOS:	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA (ART. 41 LRTD)		19.579,96
	RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO 2016.		775,99
TOTAL ANTICIPO Y RETENCIONES			20.355,95
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR			19.535,50

DISTRIBUCION DE LA GANANCIA PARA SOCIOS	
GANANCIA AL 31 DE DICIEMBRE 2017	223.786,28
MENOS:	
15% Participación Trabajadores	33.567,94
22% Impuesto Renta	39.891,45
5% Reserva Legal sobre el limite	0,00
GANANCIA DISPONIBLE PARA SOCIOS	150.326,89

El Estado de Resultados y Ganancias, está ajustado a las nuevas disposiciones del SRI, y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS

INGRESOS OPERACIONALES POR:

Nombre de la Cuenta	Inicial	Primaria	Segundaria	Total
Pensiones	286.888,66	1.017.509,51	1.145.633,05	2.450.031,22
Matrículas	19.701,12	69.011,02	82.914,46	171.626,60
Saldo Contable:	306.589,78	1.086.520,53	1.228.547,51	2.621.657,82

PORCENTAJE DE INCREMENTO EN INGRESOS 2016-2017

Nombre de la Cuenta	AÑO 2016	AÑO 2017	Incremento	Porcentaje
INICIAL	333.455,99	306.589,78	-26.866,21	-8,06%
PRIMARIA	1.092.544,59	1.086.520,53	-6.024,06	-0,55%
SECUNDARIA	1.168.565,97	1.228.547,51	59.981,54	5,13%
Saldo Contable:	2.594.566,55	2.621.657,82	27.091,27	1,04%

Se incrementó los ingresos operacionales en promedio el 1.04% respecto al año 2016.

INGRESOS NO OPERACIONALES POR:

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
Intereses Ganados Bco.	1.389,56
Intereses en Inversiones	12.863,52
Saldo Contable:	14.253,08

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	134.245,53	332.814,13	370.076,43	837.136,09
Aporte Patronal	16.254,59	43.742,08	51.601,70	111.598,37
Décimo Tercer Sueldo	11.148,65	27.696,28	31.792,19	70.637,12
Décimo Cuarto Sueldo	5.141,86	11.048,11	9.423,11	25.613,08
Fondos de Reserva	11.148,65	27.696,28	31.336,34	70.181,27
Vacaciones	1.516,60	391,29	1.628,74	3.536,63
Bonificación			10.979,64	10.979,64
Cursos de Capacitación	1.819,78	2.572,40	4.037,16	8.429,34
Uniformes	592,12	647,84	15.164,13	16.404,09
Seguro Médico	869,75	3.478,98	3.478,98	7.827,71
Honorarios Educativos	187,50	11.361,00	35.465,00	47.013,50
Reemplazos (Honorarios)	5.580,00	462,00	604,50	6.646,50
Indemnizaciones		39.680,00		39.680,00
Jubilación Patronal	1.664,24	19.761,06	42.379,44	63.804,74
Provisión Desahucio	983,63	11.861,73	16.658,34	29.503,70
Extracurriculares		1.850,00	4.886,11	6.736,11
Mantenimiento Muebles Escolares	7.631,98	13.083,39	31.567,62	52.282,99
Mantenimiento y Reparación Equipos			1.730,00	1.730,00
Mantenimiento y Reparación Colegio	17.430,72	29.881,24	78.896,93	126.208,89
Mantenimiento Equipos Computación		0,00	1.094,40	1.094,40
Mantenimiento Tecnológico		638,40	4.467,58	5.105,98
Libros y Material Didáctico	1.411,20			1.411,20
Suministros y Material Educativo	3.648,93	7.578,55	13.472,97	24.700,45
Equipos y Material Deportivo			1.988,83	1.988,83
Competencias Deportivas			1.033,33	1.033,33
Carnet Alumnos		236,55	589,89	826,44
Eventos Alumnos	5.278,47	10.635,84	21.353,83	37.268,14
Medicamentos, Suministros Médicos			2.913,66	2.913,66
Movilización y Viáticos			318,60	318,60
Saldo Contable:	226.554,20	597.117,15	788.939,45	1.612.610,80

SUELDOS	837.136,09	
BENEFICIOS DE LEY	332.226,11	
JUBILACION Y DESAHUCIO	93.308,44	
TOTAL COSTO PERSONAL EN ROL DE PAGOS	1.262.670,64	78,30% Del total de costo
HONORARIOS EDUCATIVOS	47.013,50	
REEMPLAZOS	6.646,50	
TOTAL COSTO PERSONAL POR FACTURACION	53.660,00	3,33% Del total de costo
TOTAL COSTO PERSONAL EDUC	1.316.330,64	81,63% Del total de costo

REPRESENTA EL 50,21% EN RELACION A
LOS INGRESOS OPERACIONALES

50,21%

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

OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y GENERALES

GASTOS DE ADMINISTRACION Y SERVICIOS

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
Sueldos Personal	348.315,72
Aporte Patronal	42.320,56
Décimo Tercer Sueldo	29.026,25
Décimo Cuarto Sueldo	11.641,86
Fondos de Reserva	29.026,25
Cursos de Capacitación	1.868,40
Trabajos Eventuales	8.072,64
Uniformes	804,60
Honorarios	11.125,00
Seguro Médico	5.218,47
Manten y Reparación Muebles y Equipos de Oficina	2.439,93
Mantenimiento Tecnológico	521,92
Mantenimiento y Reparaciones Administrativos	3.960,14
Eventos	1.020,61
Suministros y Materiales	3.204,40
Jubilación Patronal	25.329,80
Provisión Desahucio	11.082,65
Saldo Contable:	534.979,20
Representa el 20,41% en relación a los Ingresos Operacionales.	

GASTOS GENERALES**SUMINISTROS Y SERVICIOS**

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
Cafetería	4.257,22
Transporte y Movilización	22.909,12
Guardiania	41.223,78
Contribuciones	1.638,62
Publicidad y Avisos	11.232,20
Suscripciones	988,33
Seguro Colegio	3.138,18
Patentes e Impuestos Municipales	22.433,02
Arriendo	1.964,25
Internet	16.268,40
Agua	2.371,18
Teléfonos	6.944,31
Luz	7.598,10
Articulos de Aseo y Limpieza	12.387,97
Seguridad Ocupacional -Honorarios-	9.458,64
Cuentas Incobrables	1.703,56
Trámites y correo	1.517,72
Saldo Contable:	168.034,60
Representa el 6,41% en relación a los Ingresos Operacionales. el 64,02% de los Gastos Generales	

GASTOS FINANCIEROS Y BANCARIOS

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
Gastos Bancarios	2.919,15
Intereses Préstamo terceros	14.250,00
Saldo Contable:	17.169,15
Representa el 0,65% en relación a los Ingresos Operacionales. y el 6,54% de los Gastos Generales	

GASTO DEPRECIACIONES

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
Muebles y Enseres Escolares	2.224,50
Muebles y Equipos de Oficina	4.097,15
Equipos y Accesorios Escolares	515,99
Equipos de Computación	6.573,42
Edificios	52.706,88
Saldo Contable:	66.117,94
Representa el 2,52% en relación a los Ingresos Operacionales. y el 25,19% de los Gastos Generales	

GASTOS LEGALES

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
Honorarios Abogados	2.069,78
Saldo Contable:	2.069,78
Representa el 0,08% en relación a los Ingresos Operacionales. y el 0,79% de los Gastos Generales	

GASTOS NO DEDUCIBLES

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
NO DEDUCIBLES	6.393,54
Saldo Contable:	6.393,54
Representa el 0,24% en relación a los Ingresos Operacionales. y el 2,44% de los Gastos Generales	

GASTOS DE GESTION

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
Atención Personal Colegio	4.677,01
Atención Comité Padres de Familia	72,60
Saldo Contable:	4.749,61
Representa el 0,18% en relación a los Ingresos Operacionales. y el 1,81% de los Gastos Generales	

RESUMEN DE COSTOS Y GASTOS

COSTOS

Inicial	226.554,20
Primaria	597.117,15
Secundaria	788.939,45
TOTAL COSTOS	1.612.610,80

GASTOS

ADMINISTRATIVOS	534.979,20
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	534.979,20

GENERALES

Suministros y Servicios	168.034,60
Financieros y Bancarios	17.169,15
Amortizaciones y Depreciaciones	66.117,94
Legales	2.069,78
Gestión	4.749,61
No Deducibles	6.393,54
TOTAL GASTOS GENERALES	264.534,62

TOTAL COSTOS Y GASTOS	2.412.124,62
------------------------------	---------------------

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 = 5.18**, la empresa cuenta con 5.18 dólares para cumplir con las obligaciones exigibles a corto plazo

CAPITAL NETO DE TRABAJO: **índice = 3.06** 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 EFECIENCIA

INDICE DE ROTACION DEL ACTIVO:

INGRESOS Netos / Activo Fijo Neto **índice = 4.25** 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 2.621.657,82

Ventas año anterior 2.594.566,55 **1,01** crecimiento

Rotación de cobros; **0.08** tiempo de cobranza

Rotación de Ventas; **12.49** Plazo medio de Crédito en Días.

7.- RECOMENDACIONES:

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

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

Muy atentamente,



LCDR. ENRIQUE COBO LUNA
GERENTE GENERAL



ING. PABLO POLIT
PRESIDENTE