



INFORME A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE LA COMPAÑÍA HONTANAR CIA. LTDA. DEL EJERCICIO FISCAL 2018

1.- INTRODUCCION

ANTECEDENTES:

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

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 2018.

2.- AMBIENTE MACROECONOMICO, POLITICO Y SOCIAL

La actividad comercial de la compañía en este año 2018, se ha desarrollado con los siguientes índices económicos: (Fuente Banco Central del Ecuador e INEC).

	2017	2018
Precio Petróleo	60,42	45,41
Tasa Activa Referencial	7,72	8,69
Tasa Pasiva Referencial	4,98	5,43
Reservas Internacionales	5.706,59	2.676,52

	2017	2018
Inflación a diciembre	-0,20%	-0,19%
Canasta Básica	701,90	715,16
Salario Mínimo Unificado	375,00	386,00

3.- CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS:

Esta Administración, a pesar de todas las dificultades presentadas durante el año fiscal 2018, ha salido adelante, con el cumplimiento estricto de las Leyes y Normas vigentes que rigen la actividad educativa y empresarial.



4.- DISPOSICIONES DE JUNTA GENERAL DE SOCIOS

Fueron cumplidas por esta administración, los libros sociales se ajustan con las normas y procedimientos de la Superintendencia de Compañías, las Leyes, Reglamentos y Resoluciones.

5.- INFORME

Detallamos los eventos más importantes que se efectuaron en este año 2018, para el desarrollo de la actividad educativa de la UNIDAD EDUCATIVA HONTANAR, siendo de prioridad la dotación oportuna 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

Las Fuentes de ingresos son Pensiones y Matriculas, para este año, la Comisión de Costos de la Educación con la Resolución No, 000068617D05 del 17 de julio del 2018. NO aprobó incremento para el año lectivo 2018-2019, manteniéndose de la siguiente manera:

UNIDAD EDUCATIVA HONTANAR RESOLUCION No. 000068617D05 17/07/2018		
EDUCACIÓN INICIAL, GENERAL BÁSICA Y EDUCACION BÁSICA SUPERIOR	AÑO 2017- 2018	AÑO 2018-- 2019
INICIAL 1, INICIAL 2, 1RO BÁSICA, 2DO DE BÁSICA A 10MO DE BÁSICA SUPERIOR		
Matricula	278,73	278,73
Pensión Neta	371,65	371,65
Pensión Prorrateada	445,98	445,98
BACHILLERATO	AÑO 2017- 2018	AÑO 2018-- 2019
Matricula	281,93	281,93
Pensión Neta	375,91	375,91
Pensión Prorrateada	451,09	451,09

- Cuadro comparativo, del número de alumnos por secciones, de los dos últimos años.



UNIDAD EDUCATIVA "HONTANAR"

AÑO LECTIVO: 2017--2018

AÑO LECTIVO: 2018--2019

INICIAL Y PREPARATORIA				INICIAL Y PREPARATORIA				DII NC
CURSO	MATRICULADOS	RETIRADOS	ASISTEN		MATRICULADOS	RETIRADOS	ASISTEN	
INICIAL 1 "A"	17	1	16		7		7	
INICIAL 2 "A"	20	1	19		13	1	12	
INICIAL 2 "B"			0		13		13	
PREPARATORIA "A"	18	1	17		17	2	15	
PREPARATORIA "B"	18	1	17		16		16	
TOTAL:	73	4	69		66	3	63	
BÁSICA ELEMENTAL Y MEDIA				BÁSICA ELEMENTAL Y MEDIA				
CURSO								
2º EGB "A"	25		25		18	1	17	
2º EGB "B"	24	1	23		19		19	
3º EGB "A"	22	1	21		20		20	
3º EGB "B"	21	1	20		19		19	
4º EGB "A"	21	1	20		18		18	
4º EGB "B"	21		21		20		20	
5º EGB "A"	20		20		18		18	
5º EGB "B"	20	2	18		18		18	
6º EGB "A"	15		15		19		19	

6° EGB " B"	16		16		18		18
7° EGB " A"	24		24		17		17
7° EGB " B"	23		23		17		17
TOTAL:	252	6	246		221	1	220
BÁSICA SUPERIOR Y BACHILLERATO				BÁSICA SUPERIOR Y BACHILLERATO			
CURSO/PARA LELO							
8° EGB " A"	24		24		22		22
8° EGB " B"	24		24		22		22
9° EGB " A"	23		23		22		22
9° EGB " B"	24		24		23		23
10° EGB " A"	23		23		21		21
10° EGB " B"	26	1	25		22		22
1° BACH. " A"	28		28		24		24
1° BACH. " B"	28		28		21	1	20
2° BACH. " A"	27		27		28	1	27
2° BACH. " B"	28		28		27		27
3° BACH. " A"	21		21		26		26
3° BACH. " B"	21		21		28	1	27
TOTAL:	297	1	296		286	3	283
TOTALES	622	11	611		573	7	566

Se refleja una baja de 45 alumnos para este año lectivo 2018, comparados con el año 2017

Contamos para este año lectivo 2018-2019 con 566 alumnos, que producen un ingreso mensual de US \$228.353,27 dólares americanos en valor de pensiones (facturación mes de diciembre 2018).

RECURSOS FISICOS

Contamos con una infraestructura que cumple con las normas técnicas para facilitar la movilidad y seguridad de alumnos, docentes, padres de familia, empleados y proveedores; áreas de recreación y amplios salones para los eventos educativos, destinándose cada año rubros económicos importantes para su mantenimiento, en los meses de julio y agosto, periodo de vacaciones de los estudiantes, debiendo aclarar que permanentemente nos preocupamos de que la presentación de la Institución en su parte física, sea impecable.

RECURSOS TECNICOS

Estamos dotados de alta tecnología y equipos de computación, laboratorios e internet de alta velocidad, para alumnos, profesores y área administrativa, apoyando la Gestión Educativa.

RECURSOS HUMANOS

El Recurso Humano, del área Educativa y Administrativa de la empresa es capacitado continuamente. Mantenemos la puntualidad en el pago de sueldos, y demás obligaciones laborales. Este año NO se realizó incremento en los sueldos.

A esta fecha trabajan 90 personas (una menos que en el 2017) distribuidas de la siguiente manera:

PERSONAL EN ROL DE PAGOS

LISTA DE PERSONAL POR SECCIONES 2018-2019	Nº PERSONAL
EDUCACION INICIAL Y PREPARATORIA	7
EDUCACIÓN BÁSICA ELEMENTAL Y MEDIA	12
EDUCACIÓN BÁSICA SUPERIOR Y BACHILLERATO	9
DCE	4
INSPECCIÓN	3
DEPARTAMENTO DE INGLES	17
RELIGIÓN (Padre)	1
MÚSICA	1
LABORATORIO	0
MEDICO	1
BIBLIOTECA	1
CULTURA FISICA	4
ENTRENADORES	2
INFORMÁTICA	2
SECRETARIAS	3
ADMINISTRACIÓN	9
DIRECTIVOS	6
MANTENIMIENTO	8
TOTAL	90

Para el año 2018, no se produjo incremento Neto de empleados.

El costo mensual de la nómina es de US\$ 134.886,52, desglosado así:

AÑO 2017		AÑO 2018	Diferencia	Variación
Sueldos	102.148,40	96.987,39	5.161,01	disminuye
Aporte al IESS Patronal	12.380,73	11.784,02	596,71	disminuye
Fondo de Reserva	14.627,04	13.940,47	686,57	disminuye
Décimo Tercer Sueldo	9.238,69	9.021,98	214,71	disminuye
Décimo Cuarto Sueldo	2.875,00	3.152,66	-277,66	aumenta
TOTAL :	141.267,86	134.886,52	6.381,34	disminuye

Se presenta una disminución en comparación al año 2017.

También se pagaron los siguientes rubros:

HONORARIOS PROFESORES

NOMBRES	MATERIA	MENSUAL	ANUAL
ANDRADE GERARDO	RELIGIÓN	944,00	11.328,00
LOPEZ XIMENA	RELIGIÓN	505,00	6.060,00
Totales:		1.449,00	17.388,00

HONORARIOS POR EXTRACURRICULARES

NOMBRES	MATERIA	MENSUAL	ANUAL
PATRICIO CAMACHO	FUTBOL	230,00	1840,00
LUIS FELIPE VEGA	FUTBOL	230,00	1840,00
LUIS ARIAS	FUTBOL SUB 16	230,00	1150,00
FABIAN CRUZ	BASKET	230,00	1150,00
Totales:		920,00	5.980,00

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 fueron los siguientes:

No.	NOMBRE	VALOR	PROVISIÓN	GASTO
1	LARREA BERTHA	4.225,44	3.201,56	1.023,88
2	LIZANO CHARITO	10.112,71	5.010,25	5.102,46
3	RODRIGUEZ PAMELA	494,00	281,50	212,50
4	MARVIT IVETTE	457,31	336,68	120,63
5	DAVILA GUILLERMO	3.022,33	1.497,16	1.525,17
6	MORILLO MARIA FERNANDA	4.189,83	3.665,66	534,17
7	ROSALES MONICA	8.288,83	7.627,58	661,25
8	GORTAIRE MARIA AUGUSTA	4.476,10	892,72	3.583,38
9	RUIZ FAUSTO	5.849,13	1.598,05	4.251,08



HONTANAR

10	SALAZAR LUIS	6.003,45	1.617,81	4.385,64
11	ROSALES DANILO	745,70	219,20	526,50
12	CHAMORRO RICARDO	649,67	617,17	32,50
13	CUNDURI VICENTE	15.408,25	3.343,17	12.065,08
14	MARIÑO AMID	47.535,07	11.321,74	36.213,33
15	SOLIZ PABLO	5.114,83	5.069,33	45,50
16	JARAMILLO ISABEL	573,52	183,64	389,88
17	GALARZA SOLEDAD	2.745,92	2.608,17	137,75
18	ALBAN FLAVIA	769,33	111,00	658,33
19	SANCHEZ MONICA	7.730,28	7.503,33	226,95
TOTALES		128.401,70	56.705,72	71.695,98

La afectación al gasto es de US\$ 71.695,98 dólares americanos, valor que se incrementa en 29.26% respecto al año 2017 que fue de US\$ 55.466,00 dólares americanos.

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

Los saldos acumulados al 2018 son:

JUBILACION	429.214,00
DESAHUCIO	109.939,49
TOTAL	539.153,49

CUMPLIMIENTO CON LOS ORGANISMOS DE CONTROL

Para certificar el cumplimiento con organismos de control, todos los años se solicitan los certificados a SRI, IESS y Superintendencia de Compañías, Bomberos, etc. documentos que se encuentran en el archivo de Contabilidad, 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 2018 son elaborados de conformidad con las NIIF para PYMES, para determinar la posición financiera de la empresa.

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

ACTIVO CORRIENTE

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 2017	Valor en Libros 2018	Disminuye	Aumenta
Caja Chica	Margarita Ordoñez	200,00	200,00	-	
Fondo Colecturia	Ma. Augusta Rubianes	200,00	200,00		
Banco Machala Cta.Cte.	Banco de Machala	18.099,72	0,00	18.099,72	
Bco. Machala Ahorros	Banco de Machala	67.740,08	69.931,78		2.191,70
Banco Pichincha Cta.Cte.	Banco Pichincha	0,00	359,74		359,74
Inversiones	Banco de Machala	355.249,89	167.247,94	188.001,95	
Inversiones	Fideval	70.467,31	183.435,82		112.968,51
Saldo Contable:		511.957,00	421.375,28	206.101,67	115.519,95

La cuenta de Ahorros en el Banco de Machala, produjo una rentabilidad de US\$ 670.23

La Inversión en el Banco de Machala de US\$ 167.247.94 produjo una rentabilidad de US\$ 12.242.91 renovada en fecha 19 de noviembre del 2018, plazo 63 días, tasa nominal 4.50 %, tasa efectiva 4.58%, con vencimiento el 21 de enero de 2019.

La Inversión en FIDEVAL de US\$ 183.435.82, produjo una rentabilidad de US\$ 2.968.51 es a la vista.

ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas por Cobrar, - Representada por los siguientes rubros.

Nombre de la Cuenta	Concepto	Valor en Libros 2017	Valor en Libros 2018	Disminuye	Aumenta
Cuentas Por Cobrar Estudiantes	Pensiones	208.282,51	253.494,79		45.212,28
Préstamos al Personal	Préstamos	2.314,81	5.498,17		3.183,36
Cheques Devueltos	Pensiones	5.812,88	1.743,87	4.069,01	
(-) Provisión Cuentas Malas		-5.583,26	-5.645,82	-537,94	
Préstamos a Transportistas	Préstamos	600,00	0,00	600,00	
Saldo Contable:		211.426,44	255.691,01	4.131,07	48.395,64

La provisión de Cuentas Malas o Incobrables, es el 1% de la cartera de Clientes, del ejercicio en curso, para este año la provisión fue de US\$ 1.973.66

- A continuación, detallamos las cuentas que se encuentran retrasadas en el pago, algunas de ellas están en gestión legal de cobro US\$ 57.872.88 en matrículas y pensiones y US\$ 1.593.87 en cheques protestados.



HONTANAR

ESTADO DE CUENTA CARTERA POR ANTIGÜEDAD

COD	DEUDOR	DEUDA	2017	2016	2015	2014	2013	2010	2009	NOTA
2000	CABEZAS JARA GIANNA RAFAELA	784,36		784,36						
2000	CABEZAS JARA GIANNA RAFAELA	851,36		851,36						CHEQUE DEVUELTO
1360	CABEZAS JARA MARTIN ALESSANDRO	809,50		809,50						
1360	CABEZAS JARA MARTIN ALESSANDRO	742,51		742,51						CHEQUE DEVUELTO
2046	CACERES ORDOÑEZ LINA EMILIA	3.787,52	2.840,64	946,88						
1647	CACERES ORDOÑEZ VALENTINA SALOME	3.787,52	2.840,64	946,88						
2346	CIFUENTES MONTENEGRO MATHIAS IGNACIO	1.734,40	1.734,40							
2345	CIFUENTES MONTENEGRO REBECCA	1.893,76	1.893,76							
1156	ENRIQUEZ LOZADA STEPHANIE GABRIELA	2.837,81	2.837,81							
1682	GALVEZ BALSECA MARCELA VALENTINA	1.031,96	1.031,96							
1244	GALVEZ BALSECA MATIAS ANDRE	591,23	591,23							
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	
2431	GIRALDO DONOSO JOAQUIN	526,96	526,96							
2289	LARREA CAÑADAS MARIA PAULA	883,94	883,94							
2331	SERRANO ARTURO AGUSTINA SELEN	2.432,64	2.432,64	0,00						
1853	SILVA AGUINAGA BENJAMIN	6.675,48	2.432,64	4.242,84						
1399	VASCONEZ GARCIA AMIRA DAKIA	1.013,60	1.013,60							
1848	VASCONEZ GARCIA TELMO FARID	2.118,00	2.118,00							
1858	VASQUEZ SANCAN MAHA 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	4.312,88	2.820,44	1.492,44						
	TOTAL	57.872,88	25.998,66	10.816,77	2.128,05	4.507,44	4.782,16	5.468,20	4.171,60	
		56.279,01								
	CHEQUE DEVUELTO CABEZAS JARA	1.593,87								
	TOTAL	57.872,88								

IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

ANTICIPOS DE IMPUESTOS

Nombre de la Cuenta	Concepto	Valor en Libros 2017	Valor en Libros 2018	Disminuye	Aumenta
Anticipo Impuesto Renta	Anticipo IR	19.579,96	20.200,84		620,88
Retenciones en la Fuente	Retenciones Inversiones	775,99	555,27	220,72	
Retenciones en la Fuente	Retenciones Tarjetas		4.201,05		4.201,05
Saldo Contable:		20.355,95	24.957,16	220,72	4.821,93

OTROS ANTICIPOS

Nombre de la Cuenta	Concepto	Valor en Libros 2017	Valor en Libros 2018	Disminuye	Aumenta
Pagos Anticipados	AIG Metropolitana	1.324,59	1.561,63		237,04
Saldo Contable:		1.324,59	1.561,63	0,00	237,04

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

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. –

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLES

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros 2017 Costo Histórico	Valor Depreciación 2017 Costo Histórico	Saldo del Activo 2017	Valor en Libros 2018 Costo Histórico	Valor Depreciación 2018 Costo Histórico	Saldo del Activo 2018	Variación de saldos 2017- 2018 Costo Histórico
Muebles y Enseres Escolares	22.188,32	10.604,39	11.583,93	16.162,72	7.087,05	9.075,67	-6.025,60
Muebles y Equipos de Oficina	37.135,35	14.852,43	22.282,92	31.134,29	14.049,77	17.084,52	-6.001,06
Equipos y Accesorios Escolares	6.241,32	1.408,58	4.832,74	7.046,72	1.719,07	5.327,65	805,40
Equipos de Computación	28.144,61	14.656,26	13.488,35	15.981,50	5.778,49	10.203,01	-12.163,11
Edificios	1.064.080,91	639.498,30	424.582,61	371.378,55	0,00	371.378,55	-692.702,36
Saldo Contable:	1.157.790,51	681.019,96	476.770,55	441.703,78	28.634,38	413.069,40	-716.086,73

Nota, - Contablemente se procede de acuerdo a Normas Niif a Netear el Valor Histórico de Edificios, con la depreciación acumulada.

ACTIVOS DE INVERSION NO DEPRECIABLES

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros 2017	Valor en Libros 2018	Notas
Terrenos Colegio	6.201,67	6.201,67	Sin variación
Construcciones en Curso	0,00	129.570,98	Con 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	269.972,65	

REVALUO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros 2017 Costo Histórico	Valor Depreciación 2017 Costo Histórico	Saldo del Activo 2017	Valor en Libros 2018 Revaluó	Valor Depreciación 2018 Revaluó	Saldo del Activo Revaluado 2018	Variación de saldos 2017-2018 Revaluó
Revaluó Edificios	0,00	0,00	0,00	1.551.210,95	0,00	1.551.210,95	1.551.210,95
Revaluó Terrenos	0,00	0,00	0,00	1.486.638,20	0,00	1.486.638,20	1.486.638,20
Saldo Contable:	0,00	0,00	0,00	3.037.849,15	0,00	3.037.849,15	3.037.849,15

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 2017	Valor Depreciación 2018	Variación a saldos 2016-2017	Variación a saldos Activos
Muebles y Enseres Escolares	10.604,39	7.087,05	-3.517,34	Disminuye
Muebles y Equipos de Oficina	14.852,43	14.049,77	-802,66	Disminuye
Equipos y Accesorios Escolares	1.408,58	1.719,07	310,49	Aumenta
Equipos de Computación	14.656,26	5.778,49	-8.877,77	Disminuye
Edificios	639.498,30	692.702,36	53.204,06	Aumenta
Saldo Contable:	681.019,96	721.336,74	40.316,78	Efecto Neto

El valor de US\$ 72.111,43, se contabiliza al gasto, registro que es únicamente contable y no monetario.

IMPUESTOS DIFERIDOS

Nombre de la Cuenta	VALOR
IMPUESTO DIFERIDO	44.726,01
Saldo Contable:	44.726,01

Esta cuenta se crea por la aplicación de las Normas Niif, y es la diferencia temporal en la contabilización de Jubilación y Desahucio.

PASIVOS FINANCIEROS

PASIVO CORRIENTE

Nombre de la Cuenta	Concepto	Valor en Libros 2018	Notas
CUENTAS POR PAGAR	Diners Club (TC)	6.027,64	Tarjeta Crédito
PROVISIONES	Aporte Patronal, Décimo Tercer y Cuarto Sueldo Fondo de Reserva	34.654,30	Provisiones a Dic.2018
PROVISIONES	15% Utilidades Empleados año 2017	11.815,95	Provisión Util.2018
Retenciones en Roles	Aporte Individual, Pmos Iess, Impuesto a la Renta	18.731,43	Pago IESS
Impuestos por Pagar	Retenciones en la Fuente e Iva	6.227,85	Pago SRI
Impuestos por Pagar	Impuesto a la Renta Compañía	55.302,92	por Utilidad 2018
Obligaciones Bancos	Banco de Machala	4.111,52	
Sobregiro Bancario	Banco de Machala	34.446,25	Cta.Cte. Bco. Machala
Saldo Contable:		171.317,86	

PASIVO A LARGO PLAZO

PRESTAMOS A TERCEROS

Nombre de la Cuenta	AÑO 2017	AÑO 2018	Disminuye	Aumenta
Prestamos a Terceros	100.000,00	90.000,00	10.000,00	
Saldo Contable:	100.000,00	90.000,00	10.000,00	

JUBILACION Y DESAHUCIO

Nombre de la Cuenta	AÑO 2017	AÑO 2018	Disminuye	Aumenta
JUBILACION	286.489,95	429.214,00		142.724,05
DESAHUCIO	110.541,00	109.939,49	601,51	
Saldo Contable:	397.030,95	539.153,49	601,51	142.724,05

JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

- El 29 de diciembre del 2018 la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía y Fortalecimiento de la Dolarización modificó la deducibilidad de la provisión por **jubilación patronal**, estableciendo como **gasto deducible exclusivamente a los pagos efectuados (ya no el gasto provisión)** por concepto de jubilación y desahucio, por lo que el valor registrado como provisión y cargado al gasto de US\$ 178.904,06 por estos conceptos NO es deducible, y debe tributar con el 25% de Impuesto a la Renta, por la suma de US\$ 44.726,01.

PASIVOS DIFERIDOS

Representan Ingresos por pagos de pensiones anticipadas que se devengan en función de la prestación de servicio.

PENSIONES PAGADAS POR ANTICIPADO

Nombre de la Cuenta	AÑO 2017	AÑO 2018	Disminuye	Aumenta
PENSIONES.	187.275,27	188.872,46		1.597,19
MATRICULAS	1.013,17	2.921,65		1.908,48
Saldo Contable:	188.288,44	191.794,11	0,00	3.505,67

IMPUESTO DIFERIDO

Nombre de la Cuenta	AÑO 2017	AÑO 2018	Disminuye	Aumenta
Impuesto Diferido Edificios		387.802,74		387.802,74
Saldo Contable:	0,00	387.802,74	0,00	387.802,74

Nota.- Diferencia temporal por revalorización de los Activos Fijos.

REVALUO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Nombre de la Cuenta	AÑO 2017	AÑO 2018	Disminuye	Aumenta
Revalúo Edificios		1.163.408,21		1.163.408,21
Revalúo Terrenos		1.486.638,20		1.486.638,20
Saldo Contable:	0,00	2.650.046,41	0,00	2.650.046,41

PATRIMONIO Y CAPITAL

Demuestra la solidez de la empresa

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	11.654,11
Otros Resultados Integrales	2.694.772,42
Jubilación Patronal y Desahucio	44.726,01
Revalúo Edificios	1.163.408,21
Revalúo Terreno	1.486.638,20
TOTAL PATRIMONIO Y CAPITAL	3.089.134,09

La cuenta Ganancia Neta del ejercicio, es el saldo de la utilidad después del 15% a Empleados, el 25% de Impuesto a la Renta, una vez realizada la conciliación tributaria, queda a disposición de los socios, US\$ **11.654,11**; la Reserva Legal, está sobre el límite establecido por la Superintendencia de Compañías, i continuación, la conciliación tributaria por el año 2018.

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

CONCILIACION TRIBUTARIA PAGO IMPUESTO A LA RENTA DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2018 CALCULO GENERAL	
GANANCIA ANTES DEL IR, Y PARTICIPACION LABORAL	78.772,98
BASE PARA EL CALCULO DEL 15% A TRABAJADORES	78.772,98
15% DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	11.815,95
10% Trabajadores en general	7.877,30
5% Cargas familiares del trabajador	3.938,65
IMPUESTO A LA RENTA	
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y UTILIDADES A EMPLEADOS	78.772,98
MENOS: 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	11.815,95
MENOS: Ingresos Exentos (Intereses Fideval)	2.968,51
MENOS: Personal Discapacitado	29.572,32
GASTOS NO DEDUCIBLES	
MAS: Gastos no soportados	7.891,42
MAS: Jubilación y Desahucio	178.904,06
BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA	221.211,68
25% IMPUESTO A LA RENTA (UTILIDADES DISTRIBUIDAS)	55.302,92
15% IMPUESTO A LA RENTA (UTILIDADES REINVERTIDAS)	0,00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	55.302,92
MENOS: ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA (ART. 41 LRTI)	20.200,84
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO 2018	4.756,32
TOTAL ANTICIPO Y RETENCIONES	24.957,16
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	30.345,76
DISTRIBUCION DE LA GANANCIA PARA SOCIOS	
GANANCIA AL 31 DE DICIEMBRE 2018	78.772,98
MENOS:	
15% Participación Trabajadores	11.815,95
25% Impuesto Renta	55.302,92
5% Reserva Legal sobre el límite	0,00
GANANCIA DISPONIBLE PARA SOCIOS	11.654,11

INCIDENCIA DEL PAGO DE IMPUESTOS Y UTILIDADES A TRABAJADORES SOBRE UTILIDAD

Utilidad del ejercicio	78.772,98		
15% Utilidad Empleados	11.815,95		
25% Impuesto a la Renta	55.302,92	67.118,87	85,21%

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS OPERACIONALES POR:

Nombre de la Cuenta	Inicial	Primaria	Secundaria	Total
Pensiones	262,954,71	958,148,17	1,187,453,86	2,408,556,74
Matriculas	17,101,53	60,205,68	79,650,52	156,957,73
Saldo Contable:	280,056,24	1,018,353,85	1,267,104,38	2,565,514,47

PORCENTAJE DE INCREMENTO EN INGRESOS 2017-2018

Nombre de la Cuenta	AÑO 2017	AÑO 2018	VARIACION	Porcentaje
INICIAL	306,589,78	280,056,24	-26,533,54	-8,65%
PRIMARIA	1,086,520,53	1,018,353,85	-68,166,68	-6,27%
SECUNDARIA	1,228,547,51	1,267,104,38	38,556,87	3,14%
Saldo Contable:	2,621,657,82	2,565,514,47	-56,143,35	-11,79%

Nota: los ingresos tuvieron una baja del 11,79% respecto al 2017

INGRESOS NO OPERACIONALES POR:

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
Intereses Ganados Bco.	670,23
Intereses en Inversiones	15,211,42
Saldo Contable:	15,881,65

Representa el 0,62% respecto a los ingresos totales

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

COSTOS OPERACIONALES

Nombre de la Cuenta	Inicial	Primaria	Secundaria	Total
Sueldos Personal	121,068,50	356,087,51	395,518,32	872,674,33
Aporte Patronal	14,701,42	44,772,82	49,832,88	109,307,12
Decimo Tercer Sueldo	10,083,21	29,634,54	33,671,73	73,389,48
Decimo Cuarto Sueldo	4,299,74	10,815,53	9,579,00	24,694,27
Fondos de Reserva	10,083,21	29,634,54	32,643,79	72,361,54
Vacaciones	92,50	1,540,90	2,749,59	4,382,99
Bonificación	120,00	8,240,00	36,125,00	44,485,00
Bachillerato Internacional			16,875,00	16,875,00
Cursos de Capacitación	105,00	3,553,60	10,483,34	14,141,94
Trabajos por servicios y eventuales	1,164,54			1,164,54
Uniformes	553,73	665,50	1,471,19	2,690,42
Honorarios Educativos	2,344,46	10,511,00	15,488,50	28,343,96
Seguro Médico	1,903,76	5,076,69	6,980,45	13,960,90
Libros y Material Didáctico	1,273,10	110,00		1,383,10
Mantenimiento Muebles Escolares	6,724,77	14,009,94	17,932,73	38,667,44

Mantenimiento Colegio	19.090,55	33.582,46	66.126,63	118.799,64
Aseo y Limpieza	1.737,47	3.619,73	4.633,26	9.990,46
Suministros y Material Educativo	3.637,30	7.577,71	9.769,13	20.984,14
Eventos Alumnos	5.325,36	11.094,51	14.240,97	30.660,84
Reemplazos (Honorarios)		1.838,00		1.838,00
Mantenimiento Tecnológico		100,80	9.973,23	10.074,03
Extracurriculares		2.582,24	5.730,04	8.312,28
Mantenimiento y Reparación Equipos			1.962,24	1.962,24
Medicamentos, Suministros Médicos			2.544,81	2.544,81
Equipos y Material Laboratorio Medico			796,75	796,75
Material Equipos de Computación			114,37	114,37
Equipos y Material Deportivo			2.025,97	2.025,97
Competencias Deportivas			492,21	492,21
Carnet Alumnos			741,50	741,50
Indemnizaciones			6.297,00	6.297,00
Jubilación Patronal	5.221,38	39.338,92	57.885,44	102.445,74
Provisión Desahucio	1.700,94	10.293,29	14.052,44	26.046,67
Saldo Contable:	211.230,94	624.680,23	826.737,51	1.662.648,68

RESUMEN:

SUELDOS	872.674,33		
BENEFICIOS DE LEY	334.917,40		
JUBILACION Y DESAHUCIO	128.492,41		
COSTO PERSONAL EN ROL	1.336.084,14	80,36%	Del total de costo
HONORARIOS EDUCATIVOS	28.343,96		
REEMPLAZOS	1.838,00		
COSTO PERSONAL FACTURACION	30.181,96	1,82%	Del total de costo
TOTAL COSTO PERSONAL EDUCATIVO	<u>1.366.266,10</u>	82,17%	Del total de costo
COSTOS PERSONAL EDUCATIVO	1.366.266,10	53,26%	Del Ingreso Operacional

GASTOS DE ADMINISTRACION Y SERVICIOS

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
Sueldos Personal	320.357,50
Aporte Patronal	38.923,62
Décimo Tercer Sueldo	26.696,44
Décimo Cuarto Sueldo	10.653,76
Fondos de Reserva	26.696,44
Vacaciones	25,08
Cursos de Capacitación	335,40
Trabajos Eventuales	2.525,00
Uniformes	1.209,50
Honorarios	73.544,56
Seguro Médico	5.076,69

Equipos y Material de Oficina	414,40
Mantenimiento Muebles de Oficina	112,00
Mantenimiento Equipos de Oficina	1.333,56
Aseo y Limpieza	3.185,35
Mantenimiento Tecnológico	4.836,16
Eventos	10.005,19
Suministros y Materiales de Oficina	4.289,41
Jubilación Patronal	40.278,32
Provisión Desahucio	10.134,06
Indemnizaciones	12.040,00
Saldo Contable:	592.672,44
Representa el 23,10% en relación a los Ingresos Operacionales.	

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

GASTOS GENERALES

SUMINISTROS Y SERVICIOS

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
Cafeteria	3.774,41
Transporte y Movilización	8.495,22
Guardiania	38.179,32
Contribuciones	1.872,54
Publicidad y Avisos	5.777,10
Suscripciones	1.019,12
Seguro Colegio	2.886,21
Patentes e Impuestos Municipales	29.008,75
Arriendo y Alquileres	5.040,00
Internet	15.254,40
Agua	2.686,04
Teléfonos	5.080,16
Luz	7.106,80
Seguridad Ocupacional -Honorarios-	10.780,40
Cuentas Incobrables	1.973,66
Trámites y correo	
Saldo Contable:	138.934,13
Representa el 5,42% en relación a los Ingresos Operacionales, y el 56,18% de los Gastos Generales.	

GASTOS FINANCIEROS Y BANCARIOS

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
Gastos Bancarios	2.120,28
Intereses Préstamos y Financiamiento TC	9.986,16
Comisión Tarjeta de Crédito	9.078,31
Saldo Contable:	21.184,75
Representa el 0,83% en relación a los Ingresos Operacionales. y el 8,57% de los Gastos Generales	

GASTO DEPRECIACIONES

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
Muebles y Enseres Escolares	2.091,07
Muebles y Equipos de Oficina	3.667,60
Equipos y Accesorios Escolares	815,74
Equipos de Computación	6.906,22
Edificios	58.630,80
Saldo Contable:	72.111,43
Representa el 2,81% en relación a los Ingresos Operacionales. y el 29,16% de los Gastos Generales	

GASTOS LEGALES

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
Honorarios Abogados	6.482,68
Gastos Legales y Notariales	697,61
Saldo Contable:	7.180,29
Representa el 0,28% en relación a los Ingresos Operacionales. y el 2,90% de los Gastos Generales	

GASTOS NO DEDUCIBLES

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
NO DEDUCIBLES	7.891,42
Saldo Contable:	7.891,42
Representa el 0,31% en relación a los Ingresos Operacionales. y el 3,19% de los Gastos Generales	

GASTOS DE GESTION

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
Atención Personal Colegio	
Atención Comité Padres de Familia	
Saldo Contable:	0,00
Representa el 0,0% en relación a los Ingresos Operacionales y el 0,00% de los Gastos Generales	

RESUMEN DE COSTOS Y GASTOS

COSTOS

Inicial	211.230,94
Primaria	624.680,23
Secundaria	826.737,51
TOTAL COSTOS	1.662.648,68

GASTOS

ADMINISTRATIVOS	592.672,44
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	592.672,44

GENERALES

Suministros y Servicios	138.934,13
Financieros y Bancarios	21.184,75
Amortizaciones y Depreciaciones	72.111,43
Legales	7.180,29
Gestión	0,00
No Deducibles	7.891,42
TOTAL GASTOS GENERALES	247.302,02

TOTAL COSTOS Y GASTOS	2.502.623,14
------------------------------	---------------------

ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO

INGRESOS OPERACIONALES	2.565.514,47	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	15.881,65	2.581.396,12

Menos:

Costos Operacionales	1.662.648,68	
Gastos Administrativos	592.672,44	
Gastos Generales	247.302,02	2.502.623,14

Utilidad antes de 15% e impuestos		78.772,98
-----------------------------------	--	------------------

6.- PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION

INDICADORES DE LIQUIDEZ

PRUEBA ACIDA O RAZON CORRIENTE: Activo Corriente / Pasivo Corriente indice = **4,11** la empresa cuenta con 4,11 dólares para cumplir con las obligaciones exigibles a corto plazo

CAPITAL NETO DE TRABAJO: Activos Corrientes – Pasivos Corrientes indice = **2.69** 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 indice = **0.69** es el número de veces que rota un activo para producir los ingresos.

RENTABILIDAD SOBRE VENTAS: Utilidad Bruta en Ventas X 100% / Ventas Netas= indice **0.0045** esta razón indica el porcentaje de utilidades que la empresa genera en sus ventas.

INDICADORES DE DESEMPEÑO

INDICE DE CRECIMIENTO EN VENTAS

Ventas año Corriente 2.565.514,47

Ventas año anterior 2.621.657,82 0,98 no hubo crecimiento

Rotación de cobros; 0.10 Tiempo de cobranza

Rotación de Ventas; 9.89 Plazo medio de Crédito en Días.

7.- EVENTOS FUTUROS. –

Para el año 2019, el Gobierno ha decretado un alza de 8 dólares, pasando a USS 394.00 Salario Básico Unificado, según los analistas económicos el país crecerá apenas 0.9%, el PIB 1.43%, posible incremento del IVA al 15%, se espera la concesión y liquidación de algunas empresas del Estado, ajustes económicos con una posible Reforma Tributaria, alta dependencia de financiamiento, entre otros.

8.- RECOMENDACIONES:

Siguiendo con este informe nos permitimos recomendar que la utilidad después de realizarse la conciliación tributaria, sea distribuida en su totalidad a los señores socios, adicionando el rubro de Otros Resultados Integrales, de la siguiente manera:

Ganancia Neta del ejercicio	11.654,11
Otros Resultados Integrales	44.726,01
Total a Socios	56.380,12



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