

**INFORME A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE LA COMPAÑÍA HONTANAR
CIA. LTDA.
DEL EJERCICIO FISCAL 2007**

1.- INTRODUCCION

De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías en su artículo No. 121 y los demás pertinentes, y en consideración a lo que establece el Estatuto Social en sus artículos 12 y 23 literal d, así como en todos los demás artículos relativos, nos permitimos presentar el siguiente informe de los negocios sociales, en lo que respecta al período comprendido entre enero y diciembre de 2007.

2.- INFORME

CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS: Hontanar Cía. Ltda., va cumpliendo con los objetivos propuestos desde su creación, estos son: contribuir con los recursos técnicos, humanos y económicos, necesarios para el cumplimiento de la misión del Liceo Bilingüe Hontanar, y al así hacerlo estamos plenamente enmarcados en lo que constituye el objeto social de la compañía, desde luego, nos corresponde una adecuada y responsable administración.

RECURSOS FISICOS: Contamos con una infraestructura, que permite que los procesos de educación y administrativos se desarrollen con todas las facilidades, lo cual lo hemos logrado a través de estos 10 años, en que la inversión de los señores socios, está plenamente justificada. Seguimos ocupando la cancha de fútbol de la Liga Amagásí para las actividades deportivas de la institución, que si bien nos representa un gasto, se justifica plenamente y nos brinda paralelamente beneficios en cuanto a la disposición de espacios para otras actividades de la Institución. Recordemos que adicionalmente, contaremos a futuro con las instalaciones que se proyecten en el nuevo terreno adquirido por la Compañía, que se complementaría en cuanto a superficie, con el lote aledaño que, estamos en posibilidad de comprarlo.

Mantenimiento y Mejoramiento.- Como todos los años, se procedió al mantenimiento general de las instalaciones, equipos y mobiliario escolar, lo cual es importante hacerlo con la periodicidad acostumbrada, y consideramos indispensable, para la debida prestación de los servicios y de cara a la imagen de la Institución.

RECURSOS TECNICOS: Para lograr una mejor comunicación se cambió el cable de red para el sistema de computación, de igual manera se procedió a dar un mantenimiento general, además se compraron varias impresoras y computadoras para reemplazar a las obsoletas en las distintas áreas, en el mes de agosto se realizó un curso para los profesores para el manejo básico de los sistemas y del Internet.

En el mismo mes, se procedió a actualizar el inventario físico de todos los bienes muebles, equipo de computación, equipos de laboratorio, para identificarlos en su uso, obsolescencia y ubicación. Las computadoras sustituidas, fueron reubicadas a efectos de prestar mayores facilidades a los usuarios.

HONTANAR CIA. LTDA.

RECURSOS HUMANOS: Para el buen desempeño académico y administrativo, se cuenta con áreas prácticas y adecuadas para el desarrollo de las actividades, hemos facilitado los recursos para la capacitación de profesores y personal administrativo; y en aplicación del reglamento correspondiente se han efectuado los descuentos en las pensiones a quienes tienen hijos estudiando en el Colegio; hemos podido beneficiar al personal con la concesión de préstamos, teniendo en cuenta que el endeudamiento sea adecuado y responsable; se han dado garantías en el Banco de Machala para quienes han requerido de créditos con nuestro aval; hemos provisto de uniformes, seguros médicos (aporte de un 40 por ciento), comisariato, ayudas en casos de calamidad doméstica, entre otros, además un incremento en sueldos del 4%, superior porcentualmente a lo aprobado por la Junta reguladora de costos de la educación, en lo que hace relación a nuestros ingresos. Dicho incremento implicó una incidencia superior al 6% considerado globalmente.

Se ha creado la provisión para Jubilación Patronal, de acuerdo al estudio realizado por un Actuario debidamente registrado y legalizado; esta, servirá para cubrir los gastos del personal que cumplido el tiempo de servicio requerido, pueda optar por este beneficio.

Nos hemos preocupado en este año, de manera especial, en homenajear a todos los funcionarios y empleados por los 10 años de vida institucional, para lo cual, en un acto solemne se entregó un botón a cada uno de ellos de acuerdo al tiempo de servicio prestado, también fueron homenajeadas todas las personas vinculadas a la Entidad y para las que se consideraba ameritaba tal reconocimiento. Además como es costumbre no faltaron los agasajos en los días importantes como: El Día del Maestro y Navidad, desarrollando eventos especiales dirigidos al esparcimiento de todos los que conformamos el Liceo Bilingüe Hontanar. Se ha brindado la colaboración directa a la Comisión de Asuntos Sociales, en la importante gestión que realiza.

Los pagos de sueldos y beneficios, siempre han sido puntuales, con las acreditaciones a cada una de las cuentas. Todo lo señalado hace que nuestro personal se encuentre comprometido con los objetivos.

RECURSOS ECONOMICOS: Su provisión está sustentada en los dos principales rubros, estos son: matrículas y pensiones, el cobro eficiente hace que podamos cumplir oportunamente con todos los pagos al personal y proveedores, como se revela en los estados financieros. Cabe señalar que el manejo técnico y ordenado del flujo de caja ayuda a que se pueda hacer inversiones, creando mayor rentabilidad a la empresa.

OBLIGACIONES CON ORGANISMOS DE CONTROL: Las obligaciones tributarias, societarias y laborales, son cumplidas en los términos y plazos establecidos, contamos con los debidos certificados de cumplimiento emitidos por el IESS y la Superintendencia de Compañías. Los pagos mensuales al SRI por concepto de impuestos, (formularios 103 y 104) son presentados vía Internet, y el valor es debitado automáticamente de nuestra cuenta, además se ha cumplido con el pago de los anticipos de Impuesto a la Renta por la suma de US\$ 12.249.88 en dos períodos julio y septiembre; el pago de impuestos prediales se lo realiza los primeros días de enero con el fin de hacernos beneficiarios de la rebaja que otorga el Municipio Metropolitano de Quito, de igual manera se cumplió con el pago de Patentes y Capital en Giro.

SOCIETARIAS Y LEGALES: Los Libros Sociales, son llevados por la Gerencia de acuerdo a lo que establece la Ley de Compañías y el Estatuto Social, y las decisiones de la Junta se han ejecutado debidamente.

Pasamos seguidamente al análisis breve de las cifras de los Estados Financieros de HONTANAR CIA. LTDA., por el ejercicio de enero a diciembre del 2007.

ACTIVO CORRIENTE

CAJA-BANCOS.- Refleja el flujo de efectivo que la compañía tiene al cierre de este ejercicio, representada en gran parte en la cuenta Bancos, siendo su saldo al 31 de diciembre de US\$ 53.496.64.

INVERSIONES A CORTO PLAZO.- La empresa mantiene una inversión en el Banco de Machala por la suma de US\$ 30.789.59, que como manifestábamos antes se ha logrado por el manejo ordenado de los flujos de caja.

CUENTAS POR COBRAR.- Representada por los siguientes rubros.

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
Cuentas. Por Cobrar Estudiantes	42.032.25
Préstamos al Personal	4.164.71
Préstamos a Transportistas	414.00
Depósitos en Garantía	5.163.20
Pagos Anticipados	13.288.77
(-) Provisión Cuentas Malas	-794.45
Saldo Contable:	64.268.48

Depósitos en Garantía.- el rubro de USD 5.163.20, corresponde al valor en garantía exigido por el I. Municipio de Quito, para la obra de construcción.

La provisión de Cuentas Malas, se la realiza de acuerdo a la disposición de la LRTI, y su Reglamento, en el 1% de la cartera de Clientes, para este año acumula la suma de US\$ 794.45.

ACTIVO FIJO.- Se encuentran los bienes de propiedad de la empresa y que son:

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE:

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros	Valor Depreciación	Saldo del Activo
Muebles y Enseres Escolares	45.336.75	-22.648.76	22.687.99
Muebles y Equipos de Oficina	69.010.46	-26.032.06	42.978.40
Equipos y Accesorios Escolares	12.888.80	-5.772.01	7.116.79
Equipos de Computación	27.935.74	-14.670.06	13.265.68
Otros	6.400.00	-4.053.33	2.346.67
Edificios	730.666.25	-229.349.73	501.316.52
Maquinaria y Herramientas	540.03	-180.01	360.02

TOTALES:	892.778.03	-302.705.96	663.273.74
-----------------	-------------------	--------------------	-------------------

En este cuadro se detalla los valores de compra, su depreciación y el saldo. La depreciación se ha realizado en concordancia a la técnica contable y los porcentajes instruidos por el SRI, para cada uno de los activos, el total del valor depreciado representa el 33.91% a esta fecha, debemos indicar que es la recuperación del valor invertido, consecuentemente, este va afectando a resultados.

ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros	Valor Depreciación	Saldo del Activo
TERRENO	73.201.67	0.00	73.201.67

Aquí está manifestado, el valor de los dos terrenos, el primero en el que se encuentra construida toda la infraestructura actual y el segundo proyectado al futuro.

PASIVO CORRIENTE

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
PROVEEDORES	16.333.80
PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES	63.688.00
RETENCIONES A PERSONAL POR PAGAR	11.072.57
IMPUESTOS POR PAGAR	12.358.22
PRESTAMOS SOCIOS POR PAGAR	39.075.68
OBLIGACIONES BANCOS (SOBREGIRO)	28.707.22
TOTALES	171.235.49

PROVEEDORES

Son obligaciones con Seguros, Cooperativa de Transporte, Comité de Padres de Familia y Punto Net, (actualmente Suratel). Son normales en el giro del negocio y se encuentran pendientes de pago al cierre del ejercicio.

PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES

Son valores que corresponde a Aporte Patronal al IESS, Décimo Tercero, Décimo Cuarto, Fondos de Reserva y la provisión del 15% para trabajadores, sobre la utilidad del año 2007, que serán pagados en las fechas establecidas por los organismos de control, y que constituyen obligaciones patronales por pagar a los empleados.

RETENCIONES A PERSONAL POR PAGAR

Estos rubros representan los valores retenidos en nómina a los empleados por concepto de: Aporte Individual al IESS, Préstamos Quirografarios, Impuesto a la Renta (empleados), transporte y telefonía, valores que se encuentran pendientes de pago al cierre del ejercicio.

IMPUESTOS POR PAGAR

En esta cuenta se encuentran reflejados los valores retenidos a proveedores en el mes de diciembre, y que son pagados en los plazos establecidos por el SRI, además se incluye la suma de US. \$ 9.793.13, que es el saldo del Impuesto a la Renta por Pagar del ejercicio 2007.

PRESTAMOS DE SOCIOS POR PAGAR

Son los aportes realizados por los socios en la etapa preliminar de constitución de la compañía y apertura del colegio.

OBLIGACIONES BANCOS

Este rubro aparece por ajuste contable al cierre del ejercicio, que se produce en la cta. cte. del Banco de Machala.

PASIVO A LARGO PLAZO

Son cuentas por préstamos realizados para la construcción de la infraestructura, cifra que asciende a USD 175.494.11, en este año se han realizado pagos parciales a todos los acreedores. En el año 2006 teníamos un saldo de US\$ 219.394.11. Se prevé una cancelación anual del 20%, a efectos de no sacrificar la liquidez de la Compañía.

JUBILACION PATRONAL

Es parte de la provisión deducible, de acuerdo al estudio actuarial ya mencionado, siendo su saldo de US\$ 3197.85.

PASIVOS DIFERIDOS

Representan Ingresos anticipados que se regularizarán en el 2008, y que corresponden a pensiones pagadas por anticipado por los padres de familia, por la cantidad de US\$ 6.955.20.

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
RESERVA LEGAL	8.318.53
RESERVA FACULTATIVA	312.173.18
RESERVA DE CAPITAL	65.696.05
TOTALES	390.587.76
Ganancia en el ejercicio	64.358.04

La cuenta Ganancia en el ejercicio, es el saldo de la utilidad una vez realizada la conciliación tributaria y que queda a disposición de los socios.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Los rubros principales de ingresos son como ya hemos señalado: PENSIONES y MATRICULAS, adicionalmente son facturados a los alumnos otros servicios o actividades adicionales que presta el Colegio, a continuación procedemos a detallar las cifras mencionadas:

INGRESOS POR:

• PENSIONES		1.272.813.08
- PRE-escolar	177.140.14	
- Primaria	551.002.03	
- Secundaria	<u>544.670.91</u>	
• MATRICULAS		89.850.70
- PRE-escolar	16.043.40	
- Primaria	39.865.15	
- Secundaria	<u>33.942.15</u>	
• SUB- TOTAL:		1.362.663.78
RUBROS POR OTROS SERVICIOS		
• TRANSPORTE		235.682.00
- PRE-escolar	27.894.00	
- Primaria	69.741.00	
- Secundaria	<u>138.047.00</u>	
• INSCRIPCIONES		7.155.00
- PRE-escolar	<u>7.155.00</u>	
• SEGURO ALUMNOS		10.547.00
- PRE-escolar	978.00	
- Primaria	4.588.00	
- Secundaria	<u>4.981.00</u>	
• MANTENIMIENTO COLEGIO		18.930.00
- PRE-escolar	2.700.00	
- Primaria	8.190.00	
- Secundaria	<u>8.040.00</u>	
• MATERIAL DIDACTICO		30.663.03
- PRE-escolar	6.052.90	
- Primaria	8.410.13	
- Secundaria	<u>16.200.00</u>	
• EXTRACURRICULARES		14.949.50
- Primaria	9.826.50	
- Secundaria	<u>5.123.00</u>	
• CARNET ALUMNOS		1.096.00
- Primaria	558.00	
- Secundaria	<u>538.00</u>	
• OTROS		326.00
- Primaria	46.00	
- Secundaria	<u>280.00</u>	
• DIFUSION CULTURAL		1.058.00
• DERECHOS DE GRADO		310.00
• DERECHOS DE EXAMEN		1.519.50
• INTERNET		5.060.50
• ALFABETIZACION		2.346.00

SUB- TOTAL:	329.642.53
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	<u>3.741.54</u>
- Intereses Banco Cta. Ahorros	2.498.73
- Intereses Inversiones	<u>1.242.81</u>

TOTAL DE INGRESOS: USD 1.696.047.85

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

GASTOS OPERACIONALES

• GASTOS PRE-ESCOLAR	267.738.21
• GASTOS PRIMARIA	294.441.02
• GASTOS SECUNDARIA	579.576.66
• ADMINISTRACION Y SERVICIOS	<u>316.264.17</u>
SUB TOTAL:	1.458.020.06

GASTOS GENERALES

• SUMINISTROS Y SERVICIOS	47.661.13
• GASTOS FINANCIEROS	22.493.29
• DEPRECIACIONES	58.472.48
• AMORTIZACIONES	5.498.67
• GASTOS LEGALES	49.96
• GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>2.082.00</u>
SUB TOTAL:	136.257.53

TOTAL DE GASTOS 1.594.277.59

UTILIDAD DEL EJERCICIO 101.770.26

En este año se ha cambiado el esquema de presentación de los Estados Financieros, para identificar por áreas la rentabilidad obtenida, los saldos que se observan pertenecen a las cuentas del Libro Mayor, en los Estados Financieros, y se encuentran debidamente detallados los rubros de costos y gastos efectuados.

Las cuentas de las Depreciaciones y Amortizaciones, están involucradas con los rubros del Balance General en lo relacionado al Activo Fijo y al Activo Diferido, lo que representa una recuperación de las inversiones que fortalecen la liquidez.

Gastos Financieros, comprende los rubros que por Intereses se ha pagado por préstamos recibidos y sobregiros bancarios en los que se han incurrido durante este ejercicio, de igual manera a los débitos realizados por el banco por cargos de manejo de cuentas entre otros.

INDICES DE CRECIMIENTO

Las cifras de crecimiento en rubros importantes, como Activos e Ingresos hacen que la empresa sea sólida, confiable y que el valor de las participaciones tenga un incremento económico exitoso.

HONTANAR CIA. LTDA.

RECOMENDACIONES (DESTINO DE UTILIDADES)

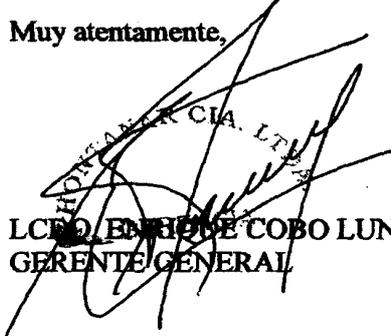
Nos permitimos recomendar que, la utilidad después de realizada la conciliación tributaria, sea distribuida en su totalidad a los señores socios. Debemos señalar que no es necesario realizar la provisión de la Reserva Legal, ya que hemos cumplido con ella.

CONCLUSIONES

Los Estados Financieros de la compañía son consistentes y reflejan la situación actual, que indudablemente es satisfactoria en todos los órdenes en cuanto a nosotros respecta.

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

Muy atentamente,


HONTANAR CIA. LTDA.
LCEQ. ENRIQUE COBO LUNA
GERENTE GENERAL

HONTANAR CIA. LTDA.


ING. PABLO POLIT
PRESIDENTE