

OK

EASYNET S.A.

INFORME DE GESTION

ANTECEDENTES

Ejercicio Económico 2016

Uno de los más importantes aspectos a resaltar es el proceso de desvinculación de 191 empleados de EASYNET, en el periodo de julio a octubre, con un costo de USD\$ 1'022.089, por concepto de liquidaciones laborales. A esa fecha el Accionista habría tomado la decisión de liquidar la empresa.

Al cierre de este año EASYNET S.A. reporta una pérdida de USD\$ 1'674.803,25

Ejercicio Económico 2017

En este año se producen cambios en la Administración de EASYNET. En el mes de Julio 2017, la suscrita asume la Gerencia General, en reemplazo de Pablo Aguilar Basantes, quien se desempeñó en este cargo desde el mes de diciembre del año 2015.

- Al recibir la nueva administración, encontramos una situación de extrema iliquidez, con un sobregiro en bancos de \$ 183.000 contratado por la anterior Administración de EASYNET, para pagar nómina y realizar otros egresos que se habrían considerado prioritarios.
- En el mes de julio EASYNET no tuvo ingresos por los servicios prestados a CNT EP, situación que, sumada al sobregiro en bancos, no permitió pagar la segunda quincena de este mes que hubo de ser pagada en la segunda semana del mes de agosto, con el correspondiente malestar y reclamo de los trabajadores :

Situación Inicial: Julio 2017

Pérdida acumulada a Junio 30-2017	(556.059,95)
Saldo en bancos (sobregiro autorizado)	(200.000,00)
Cuentas por pagar a contratistas (gastos operativos)	(485.000,00)
Cuentas por cobrar a CNT EP	7.082.307,00
Cuentas por cobrar a CNT EP cruce de cuentas CN426	4.646.283,69
Cuentas por pagar a CNT EP cruce de cuentas CN426	(5.189.024,19)

Fuente: Gerencia Financiera

GESTION DE NUEVA ADMINISTRACION

En las circunstancias en las que fue recibida la empresa, la prioridad de esta Gerencia fue procurar la liquidez necesaria para que EASYNET recobre su normal operación.

Con este propósito se realizó un levantamiento de las cuentas por cobrar a CNT EP, nuestro único deudor, y se determinaron cuentas por cobrar generadas, algunas de ellas, desde hace diez años

atrás, en los años 2007 hasta 2017, según el siguiente detalle, que representa cuentas por cobrar por USD\$ 7'082.307. Esto no incluye valores que constan en un Convenio de Cruce de Cuentas:

Cuentas por Cobrar CNT- Levantamiento físico

Facturas emitidas por cobrar 2007-2016	1.956.236,00
Facturas emitidas por cobrar 2017	1.215.146,00
Cuentas por cobrar, por validar- años anteriores	215.258,00
Cuentas por cobrar, por validar, 2015	410.636,00
Cuentas por cobrar, por validar, 2016	1.377.529,00
Cuentas por cobrar, por validar, 2017	2.907.502,00
Total de facturas y Cuentas por cobrar	7.082.307,00

Fuente: Gerencia Financiera

A pesar de nuestra gestión, en el mes de julio solo recibimos Ingresos por \$98.460,00 correspondiente a dos facturas por servicios de Call Center.

- En lo referente a los pagos recibidos de CNT EP, desde el inicio de mi administración, debo señalar que el valor más importante, de USD\$ 1'394.110, se recibió en el mes de agosto, por varios conceptos, que incluye RECUPERACION DE CARTERA VENCIDA, pagos de facturación de CALL CENTER y SERVICIOS COMERCIALES:

Flujo de Caja- Ingresos

Ingreso mes de Julio	98.460,00
Ingreso mes de Agosto	1.394.110,00
Ingreso mes de Septiembre	325.180,00
Total de ingresos de julio a septiembre 2017	1.817.750,00

Fuente Gerencia Financiera

- En lo que se refiere al uso de los fondos recibidos, estos responden a pago de instaladores, pendientes de pago desde el mes de marzo 2017, por un monto total de \$485.000, que hemos pagado de manera progresiva y ordenada; el segundo rubro más importante corresponde a pagos de Nomina, impuestos y Gastos Administrativos, según detallamos:

Flujo de Caja Gastos	Julio	Agosto	Septiembre	Total
Integró al 1 de julio	97.000,00			
Pago a proveedores	87.106,40	198.911,79	206.380,49	502.578,68
Pago de Seguro	150.662,46	170.113,51	180.603,91	501.679,88
Aporte Patronal- RICE, SECAP	25.987,97	23.046,88	20.515,54	69.549,39
Comisiones- Incentivos-ventas	23.850,58	32.194,68	10.525,51	75.570,77
Pago de Impuestos	32.435,28	18.173,74	15.087,00	65.695,02
Gastos Administrativos	96.156,26	47.825,80	38.290,74	182.272,80
Saldo en banco al 30 de septiembre			912.626,00	912.626,00
Total Gastos	485.098,00	488.297,00	654.516,00	1.627.911,00

Fuente Gerencia Financiera

ASPECTOS TECNICOS Y COMERCIALES

- Las instalaciones en el Área Técnica muestran un repunte en los meses de agosto y septiembre, en relación a la producción mínima en el mes de julio causada por una disposición del entonces Administrador del Contrato, que suspendió las Órdenes de Instalación a EASYNET.

Se debe señalar que la producción del área técnica constituye, a la fecha, el sustento del presupuesto operativo de la compañía en un 90%, por ello, las disposiciones emanadas desde la CNT EP, único accionista y dueño de EASYNET, contienen en sí una significancia decisoria respecto de los resultados y el destino de la compañía.

Como consecuencia de lo advertido, esta Gerencia está trabajando en apuntalar el equilibrio productivo y financiero de otra de las áreas pilares de EASYNET, esto es, el Departamento Comercial, el mismo que está siendo sometido a una reestructuración integral con las metas que debe alcanzar una ambiciosa reingeniería administrativa, con sus flujos, procesos, controles, planificación ordenada y resultados.

Gestión Área Técnica

	Julio	Agosto	Septiembre	Total
Numero de Instalaciones	1.035,00	8.457,00	16.129,00	25.621
Valor estimado	45.344,32	142.729,74	292.298,28	\$ 480.262,35

Fuente Gerencia Técnica

Gestión Área Comercial

	Julio	Agosto	Septiembre	Total
Numero de Ventas	2.564,00	3.073,00	2.642,00	8.279
Valor estimado	163.856,77	125.560,30	112.192,00	\$ 401.409,07

Fuente Gerencia Comercial

RESULTADOS DE LA GESTION

En lo que se refiere a los resultados de EASYNET, al informar al Accionista sobre estos, debo analizar el periodo que precedió a mi gestión, de enero a junio 2017, y el periodo que proplamente corresponde a mi administración, de julio a septiembre de 2017:

- De enero a junio de 2017 la compañía refleja un resultado negativo de USD\$ 556.059.
- De julio a septiembre de 2017, EASYNET refleja un resultado positivo de \$ 353.935,22
- El periodo completo, de enero hasta septiembre de 2017, resulta en un valor acumulado, negativo de USD\$ 202.124,73. Esto quiere decir que las utilidades generadas en el último trimestre analizado, compensan las pérdidas resultantes de enero a junio, de la anterior administración.

ESTADOS DE RESULTADOS

AÑO 2017

DETALLES	ENERO A JUNIO 2017	JULIO	AGOSTO	SEPT	ACUMULADO
INGRESOS SERVICIOS TECNICOS	\$ 1.896.779,51	\$ 45.344,32	\$ 692.708,42	\$ 202.198,28	\$ 3.021.080,60
INGRESOS COMERCIALES	\$ 528.823,09	\$ 163.856,77	\$ 125.560,30	\$ 112.192,00	\$ 990.282,16
INGRESOS CALL CENTER	\$ 226.359,06	\$ 42.484,06	\$ 0,00	\$ 103.718,09	\$ 400.362,65
DEVOLUCION EN VENTAS	-\$ 40.288,19	-\$ 126,11	-\$ 19.954,65	-\$ 13.548,62	-\$ 102.828,57
OTROS INGRESOS	\$ 13.302,66	\$ 6.871,27	\$ 1.500,29	\$ 376,17	\$ 20.050,39
TOTAL INGRESOS	\$2.594.823,29	\$219.412,91	\$860.294,36	\$402.934,77	\$ 5.197.857,23
TOTAL COSTOS + GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$4.158.883,14	\$415.261,64	\$392.115,30	\$442.921,39	\$ 5.399.981,96
UTILIDAD PERDIDA DEL MES	-\$ 564.059,95	\$194.648,73	\$488.168,56	\$50.415,29	-\$ 202.124,73

Fuente Gerencia Técnica

CONTROL INTERNO

En el marco de la gestión responsable y comprometida de esta Gerencia, el control interno que hemos llevado adelante en varias áreas de la empresa, como una de las políticas administrativas de aplicación permanente, ha dado como resultado, hasta ahora, la determinación de serias inconsistencias en los siguientes casos, que señalamos a continuación:

➤ ESTADOS FINANCIEROS INCONSISTENTES

Se determinaron estados financieros inconsistentes de *enero a julio de 2017*, a causa de una mala aplicación de la práctica del Reconocimiento del Ingreso, que generó errores en las cuentas de ingresos.

La corrección de los estados financieros señalados, resultó en una variación que aumenta la pérdida del período:

- ◆ Antes de corrección: PERDIDA DE USDS 404.514,75
- ◆ Después de corrección: PERDIDA DE USDS 660.708,68

La Gerencia Financiera de EASYNET presentó un amplio informe al respecto, que se entregó, a su vez, al Gerente Financiero Nacional de CNT EP, Ing. José Luis Romero, de manera oportuna. En este informe se deja advertida la presunción, comprobada parcialmente, de que la misma situación se habría producido en años anteriores, 2016, 2015, 2014. Referencia: Informe EASY -GFFG -047-2017.

➤ INVENTARIOS DE ACTIVOS, BIENES Y MATERIALES

Se ha establecido que, los saldos de estas cuentas contables y los registros de los sistemas de control, *no se han conciliado* con los bienes que físicamente se encuentran, o ya no se encuentran, en las bodegas de EASYNET. Uno de los elementos que confirma lo dicho es el caso de la chatarrización de 524 bienes, que se informa a continuación, que no han sido dados de baja de los registros de la compañía, según informó a último momento, antes de su renuncia, el Coordinador de Bienes

Esta responsabilidad no cumplida cabalmente por parte del personal a cargo de estos bienes, ocasionó la renuncia, separación y una nueva contratación, como parte de una reestructuración que debe poner en orden este importante aspecto de EASYNET.

➤ PROCESO DE CHATARRIZACION

Con fecha 26 de junio 2017 se realizó el acta de entrega-recepción, de 524 bienes que EASYNET entregó a la compañía RECYNTER con fecha 30 de marzo de 2017, por un valor de \$ 471,29.

Entre los bienes chatarrizados y vendidos constan 7 motocicletas y una furgoneta cuyo precio al igual que el resto de bienes ha sido de \$0.90

Los antecedentes de esta venta de bienes, con aparentes irregularidades, se anotan a continuación:

- ❖ Se aprobó, en mayo de 2016, el "Reglamento Interno para la Baja y Disposición de Bienes y Existencias de EASYNET S.A.", que dispone la conformación de una Comisión Técnica para la evaluación de los bienes que se deberán dar de baja. Esta Comisión nunca actuó

Señalo como observación pertinente lo que reza el **Capítulo IV DEL EGRESO DE BIENES**, en su **artículo 17.- Inspección Técnica**, otorgándole

- ❖ *"Sobre la base de los resultados de la constatación física efectuada, referente a bienes inservibles, obsoletos o bienes que hubieron dejado de usarse, se informara al Gerente General o su delegado para que autorice el correspondiente proceso de remate, donación o baja..." (Se otorga poder de decisión al Gerente, estando aún vigente las disposiciones de la Junta, que se reforman más tarde, en diciembre de 2016)*
- ❖ Debe observarse, que, en el mes de diciembre de 2016, la Administración del Eco. Pablo Aguilar realizó una reforma de estatutos, que **elimina** del literal g, de LAS ATRIBUCIONES DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS, que esta **"debe autorizar la enajenación, gravamen... de los bienes muebles cuyo monto exceda de cien mil dólares"**

Por lo señalado, nos corresponde informar al Accionista que, ante las inconsistencias advertidas, esta Gerencia ha dispuesto un examen exhaustivo al proceso de chatarrización, que deberá contar con un análisis y pronunciamiento legal, para poner a su conocimiento y consideración los resultados de este examen.

PROYECCIONES ECONOMICAS

- En lo que respecta a las proyecciones económicas, en el plano de la prestación de servicios técnicos, por lo que queda del año y para el nuevo periodo 2018, esta Administración proyecta un número de 20.000 instalaciones mensuales que supere las alcanzadas hasta ahora, con el claro señalamiento de que EASYNET cuenta no solo con la capacidad operativa para lograr nuevas y ambiciosas metas, sino también con la voluntad y la decisión de lograrlas.
- El Plan Comercial, que se encuentra en la fase inicial de análisis y planificación, estima resultados en los próximos 90 días, una vez que la pesada y agotada estructura comercial se renueve en todos sus aspectos y entregue los resultados que nos hemos propuesto.

A continuación se observa, en las proyecciones de plazo inmediato, que el resultado positivo, aún insuficiente, que estimamos, dependerá también de la decisión del Accionista de EASYNET:

PROYECCIONES OCT-DIC 2017

DETALLES	ENE-SEP 2017	PROYECCIONES			TOTAL
		OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
INGRESOS SERVICIOS TECNICOS	\$ 3.927.090,00	\$363.247,86	\$372.778,12	\$363.247,86	\$ 3.330.366,44
INGRESOS COMERCIALES	\$ 939.272,16	\$112.192,00	\$112.192,00	\$112.192,00	\$ 1.266.808,16
INGRESOS CALL CENTER	\$ 420.342,65	\$30.000,00	\$30.000,00	\$30.000,00	\$ 510.342,65
DEVOLUCION EN VENTAS	-\$ 102.828,37				-\$ 102.828,37
OTROS INGRESOS	\$ 20.460,39	\$376,17	\$376,17	\$376,17	\$ 21.588,90
TOTAL INGRESOS	\$ 5.197.857,23	\$527.816,03	\$735.346,29	\$527.816,03	\$ 6.488.635,78
TOTAL COSTOS + GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 3.399.981,96	\$473.834,43	\$473.834,43	\$473.834,43	\$ 4.323.085,25
UTILIDAD /PERDIDA DEL MES	-\$ 202.124,73	\$52.781,60	\$260.311,86	\$52.781,60	\$ 163.750,33

Fuente: Gerente Técnico

NUMERO DE VENTAS PROYECTADAS	
TECNICO	20.000
COMERCIAL	3.443

No obstante lo expresado, esta Administración se permite señalar al Accionista, que en este aspecto, siendo la CNT EP la única demandante de los servicios de instalaciones, EASYNET depende de las cuotas de Ordenes de Trabajo que las instancias de CNT EP tienen a bien asignarle.

Por lo expuesto, en mi calidad de representante de EASYNET y sus intereses, muy atentamente extiendo mi solicitud al Accionista de que considere asignación de cuotas de instalaciones para EASYNET, de no menos de 20.000 trabajos mensuales, cuyos resultados y crecimiento serán también los de la CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES.

ATENTAMENTE,



Lic. Vilma Barreno

Gerente General- EASYNET S.A.