

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación me permito en forma global efectuar un análisis de los resultados económicos y financieros presentados por el Contador General cortados al 31 de diciembre del 2016 comparados con los resultados del año 2015:

DESCRIPCIÓN	INGRESOS	COSTOS Y GASTOS	RESULTADO
Resultado Económico 2016	151.999,98	141.999,96	10.000,02
Resultado Económico 2015	194.915,66	203.856,23	(8.943,57)

Si comparamos el total de ingresos del año 2016 USD 151.999,98 con los ingresos totales del año 2015 USD 194.915,66 podemos observar un decremento real de (USD 42.915,68); que en forma porcentual representa una disminución del 22.02% en relación a los ingresos del 2015; esto se debe a:

- La disminución de la demanda de nuestros servicios debido a la grave situación económica y riesgo país

De igual manera si comparamos el total de gastos del año 2016 USD 141.999,96 con los gastos totales del año 2015 USD 203.856,23 tenemos una disminución real de USD 61.856,27, lo que representa una disminución porcentual del 30,34% en relación a los gastos del 2015.

Debemos destacar, que la inversión realizada en la mejora de nuestros módulos de Odoo y facturadeuna.com ha sido considerada como un activo intangible (inversión) y no como un gasto o costo, la misma ha sido valorada en USD \$158.873,69 inversión que servirá para mejorar la satisfacción de nuestros clientes y obtener mejores oportunidades de negocio. Esta inversión será amortizada durante los próximos 5 años.

SITUACIÓN FINANCIERA

	SUBTOTAL	PARCIAL	TOTAL
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		\$ 68.638,22	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 1.316,69		
ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 52.601,63		
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$ 4.706,02		
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 10.013,88		
ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 167.966,43	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 9.092,74		
ACTIVO INTANGIBLE	\$ 158.873,69		
TOTAL ACTIVO			\$ 236.604,65
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		\$ 98.381,73	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 3.590,47		
PROVISIONES	\$ 6.317,15		
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 20.657,34		
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	\$ 62.720,68		
OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 135,11		
PASIVO NO CORRIENTE		\$ 13.145,39	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 9.851,42		
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 3.293,97		
TOTAL PASIVO			\$ 111.527,12
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL		\$ 122.244,00	
APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		\$ 824,77	
RESERVAS		\$ 1.454,18	
RESULTADOS ACUMULADOS		\$ 554,58	
TOTAL PATRIMONIO			\$ 125.077,53
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			\$ 236.604,65

Según un análisis se identifica la siguiente información con respecto a la situación financiera de la empresa: el activo corriente representa un 29.01% y el activo no corriente representa un 70.99% con respecto al total de activos de \$ 236.604,65 lo que significa que la inversión es mayor a la liquidez operacional.

Otro aspecto que debo informar, es el relacionado a los Activos financieros que representan en especial al rubro “Documentos y Cuentas por Cobrar”, el mismo que al cerrar el año 2016 tiene un saldo de USD \$ 52.601,63 que representa el 22.23% del total de activos, como se puede observar, la Cartera de Clientes es un rubro importante de los activos que se ha disminuido en 0.91% con respecto al 2015 al ser disminuida su recuperación se halla condicionada a:

- La liquidez de los clientes.
- La aclaración o renegociación de condiciones contractuales que no estuvieron.
- La conclusión de trabajos puntuales solicitados por el cliente y en los cuales Trescloud no ha completado su ejecución.
- La falta de políticas de cobranza internas y acuerdos en contratos sobre fechas de cobros.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.-

- En conclusión, mientras los ingresos disminuyeron en 22.02%, los gastos de igual forma disminuyeron en 30,34%, esto explica claramente porque de una utilidad de USD 10.000,02
- La falta de control y monitoreo en la ejecución de los contratos ha permitido que se ejecuten rubros sin haber recibido el financiamiento por parte del cliente, lo cual ha ocasionado cambios en los objetivos iniciales de los proyectos y por lo tanto ha tenido implicaciones en el proceso de cobranzas..
- Se recomienda implementar en la empresa el manejo de metas, controles y mediciones claras en los procesos de ventas y de ejecución de proyectos, a fin de reflejar de mejor forma la realidad de la empresa y mejorar la calidad en los mismos.

Los Estados Financieros, Anexos y Notas respectivas correspondientes al ejercicio económico 2016, se adjuntan al presente informe para su conocimiento y aprobación; así como ponemos a disposición de todos y cada uno de los socios la información que sustentan los mismos y que se hallan detallados en el sistema OpenERP/Odoo, para su verificación y control.

Finalmente quiero agradecer a todos los socios y empleados por la colaboración entregada a esta administración, pues estoy convencido que solamente uniendo los esfuerzos de todos los que hacemos TRES CLOUD Cia. Ltda. haremos de nuestra empresa, una institución competente y confiable nos permita promocionar en futuro inmediato como una marca reconocida a nivel nacional e internacional.