

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 2017 comparados con los resultados del año 2016:

DESCRIPCIÓN	INGRESOS	COSTOS Y GASTOS	RESULTADO
Resultado Económico 2016	151.999,98	141.999,96	10.000,02
Resultado Económico 2017	206.404,32	279.687,19	(73.282,87)

Si comparamos el total de ingresos del año 2016 USD 151.999,98 con los ingresos totales del año 2017 USD 206.404,32 podemos observar un incremento real de USD 54.404,34; que en forma porcentual representa un aumento del 35.80% en relación a los ingresos del 2016; esto se debe a:

- El aumento de la demanda de nuestros servicios debido a la reglamentación del país

De igual manera si comparamos el total de gastos del año 2016 USD 141.999,96 con los gastos totales del año 2017 USD 279.687,19 tenemos un aumento real de USD 137.687,23, lo que representa un aumento porcentual del 96,96% en relación a los gastos del 2016.

Esto debido a los cambios presentados en las leyes y reglamentos que han sido solicitados por las entidades de control; por lo cual ha sido necesaria la inversión en infraestructura y mano de obra para el correcto desarrollo de las mismas provocando esto el aumento de nuestros costos y gastos.

Debemos destacar, que la inversión realizada en la mejora de nuestros módulos de Odo 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 siendo este el primer año.

Según un análisis se identifica la siguiente información con respecto a la situación financiera de la empresa: el activo corriente representa un 33% y el activo no corriente representa un 67% con respecto al total de activos de \$ 202.311,19 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 2017 tiene un saldo de USD \$ 46.478,95 que representa el 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 11% con respecto al 2016 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 aumentaron en 35.80%, los gastos de igual forma aumentaron un 96.96%, esto explica claramente porqué de una pérdida de USD 73.282,87.
- 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.
- Las decisiones en conjunto con gerencia para disminuir el porcentaje de pérdida para el año siguiente serán en pro de realizar un mejor control en la ejecución de proyectos y llevar un control as adecuado de los desarrollos e inventariar nuestros servicios como debe ser la manera de llevarlos.

Las Notas respectivas correspondientes al ejercicio económico 2017, se encuentran 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.