

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 2018	237.616,60	267.100,05	(29.483,45)
Resultado Económico 2017	206.404,32	279.687,19	(73.282,87)

Si comparamos el total de ingresos del año 2018 USD 237.616,60 con los ingresos totales del año 2017 USD 206.404,32 podemos observar un incremento real de USD 31.212,28; que en forma porcentual representa un aumento del 15.12% en relación a los ingresos del 2017; esto se debe a:

- El aumento de la demanda de nuestros servicios debido a la aplicación de las normativas fiscales en el territorio Ecuatoriano.
- El desarrollo del producto final ha llamado la atención de nuestros clientes.

De igual manera si comparamos el total de gastos del año 2018 USD 267.100,05 con los gastos totales del año 2017 USD 279.687,19 tenemos una disminución real de USD 12.587,14, lo que representa una disminución porcentual del 4,50% en relación a los gastos del 2017.

Esto debido a que se han podido optimizar de cierta manera los recursos y se ha podido obtener un mejor rendimiento en los desarrollos.

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 se amortizó a partir del segundo año, sin embargo en este no se realizó la amortización debido a que no se ha culminado el desarrollo del mismo.

Según un análisis se identifica la siguiente información con respecto a la situación financiera de la empresa: el activo corriente representa un 45.37% y el activo no corriente representa un 54.63% con respecto al total de activos de \$ 209.193,96 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 \$ 55.572,33 que representa el 26.56% del total de activos, como se puede observar, la Cartera de Clientes es

un rubro importante de los activos que se ha aumentado en 19% con respecto al 2017 el aumento en el tiempo de 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 15.12%, los gastos de igual forma disminuyeron un 4.50%, esto explica claramente porqué de el valor de perdida de USD 29.483,45).
- 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 perdida 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 2018, 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.