

TERRAMBIENTE CONSULTORES CIA. LTDA.

INFORME DE GERENCIA

EJERCICIO ECONÓMICO 2014

Estimados accionistas, Roberto Ortega, Tanya Harnisth y Steven Wells, por mandato legal y por la responsabilidad ética y moral de informar nos congregamos hoy para conocer sobre las principales actividades desarrolladas en el año 2014, en medio de variadas circunstancias políticas, económicas y sociales, que se arrastraron desde el año 2008 a consecuencia de la crisis financiera mundial, cuyos efectos impactaron fuertemente en el 2009 y hasta parte del 2010 hemos debido batallar en la captación de recursos y en la entrega de servicios de calidad para nuestros clientes.

El caso de nuestra empresa en especial cuyo objetivo principal es brindar servicios en estudios ambientales, manejo y aprobación de fichas ambientales entre otras, nuestra responsabilidad asumida como directivos y el compromiso de sus empleados, así como el apego, respeto y fidelidad de los clientes, fueron factores muy importantes para continuar y crecer.

A continuación pongo a su consideración el presente informe, para vuestro conocimiento del entorno económico en el que se desarrolló la Compañía en el 2014, a través de sus principales cuentas contables e indicadores financieros:

ENTORNO DE MERCADO

El entorno del mercado estuvo marcado por una desconfianza general en el área de inversiones privadas, disminuyendo la capacidad de los clientes en el desarrollo de sus proyectos. La baja del precio del petróleo afectó a la industria en general, así como la creación de impuestos y medidas para nivelar la balanza comercial por parte del gobierno, resultando en un desaceleramiento de la economía. Igualmente, durante el 2014 nos vimos afectados por cambios en la regulación ambiental, resultado en la incertidumbre de los promotores de proyectos en la regulación ambiental requerida y la pérdida de reglas claras. Por lo arriba descrito, en general hubo una drástica disminución de los requerimientos por parte del sector privado en lo que respecta a servicios ambientales.

ACTIVIDADES.- Nuestra compañía es regulada por el Ministerio de Ambiente así como las instituciones que bajo el régimen de autonomía poseen calificación para la regulación de los aspectos ambientales en su sector. Para esto Terrambiente posee la calificación debida obtenida en el 2014 y válida hasta el 2016. Igualmente, la empresa renovó su calificación como proveedor con CONECEL por medio de la verificadora SGS, calificación que es válida por un año.

Dentro de los proyectos realizados en el 2014 se pueden mencionar:

- Ficha Ambiental ADELCA – COCA - finalizado

- Informes de Cumplimiento Ambiental de CONECEL R1 y R2, aún en proceso de finalización.
- Estudio de Impacto Ambiental Expost Campamento Obrador (CPP) aún en proceso
- Estudios de Impacto Ambiental TecnoEsa-Esacontrol, cancelados por cambios en legislación ambiental y al momento se encuentran en revisión para determinar el proceso de regulación.
- Estudio de Impacto Urbanización Málaga – cancelado debido a cambios en legislación ambiental.
- ODIN, seguimiento de trámites MAE. Finalizado.
- AA Repsol, Bloque 16, finalización del contrato de tres años. Finalizado.
- Estudio de Impacto Ambiental SUDAVESA - en proceso.

ASPECTO FINANCIERO

AUDITORÍA INTERNA.- Este año se procedió con la auditoría contable financiera externa para los años comprendidos entre el 2011 hasta el primer semestre del 2014. Como resultados se pudo evidenciar una falta de control interno en el manejo de la parte contable financiera para lo cual ya se iniciaron en el segundo semestre del 2014 los correctivos y recomendaciones emitidas por la empresa auditora en su informe a la Gerencia.

FONDOS DISPONIBLES.- La disponibilidad de fondos no se mantuvo en muy buenas condiciones, nuestros flujos de efectivo no permitieron manejar un índice de liquidez que se encuentre bajo las normas de prudencia financiera, garantizando disponer de recursos en el momento que lo necesitamos, las fuentes y usos indicaron que la organización en ciertos momentos tuvo que recurrir a préstamos de los accionistas para cubrir los pagos pendientes especialmente por el retraso de obligaciones con SRI, IESS desde años anteriores y que se tuvo que igualar estas deudas en el año 2014.

CARTERA DE CRÉDITO.- Los servicios prestados a nuestros clientes a Crédito, se recuperaron significativamente, si consideramos que la rotación de cartera se dio en el rango de 30 a 45 días, tiempo que casi todos nuestros clientes tardan en cancelarnos. Esto permitió cubrir las obligaciones adquiridas tanto para la administración de la compañía como para cumplir con nuestro personal sus sueldos y beneficios. Esto en relación con los servicios prestados durante el año 2014.

Sin embargo es importante recalcar que existe un arrastre de clientes por cobrar que asciende a usd \$ 35.637,30 valores que no ha sido posible identificar pues se desconoce que clientes compone esta cartera y desde que año se dio estos cargos.

Cerramos con tres clientes importantes nuestra cartera a Diciembre 2014.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.-Son los activos fijos que corresponden a muebles y enseres, equipos de oficina y equipo electrónico, en nuestra estructura del balance estos activos representan el 12% del total de los Activos debido a que se da un incremento por el ingreso de mobiliario a partir de enero 2014 de la empresa Wells Vallejo, empresa hermana de Terrambiente, la misma que funcionaba dentro de los mismos predios y que entró en proceso de liquidación.

TOTAL DE ACTIVOS.- La suma total de nuestros activos a la fecha de cierre de los balances asciende a usd \$164.404,93 un 9,21% más de respecto del ejercicio 2013.

EN EL PASIVO:

OBLIGACIONES FINANCIERAS.- Generadas por retenciones en la fuente y de IVA por compras de bienes y servicios del mes de diciembre 2014 representando el 7% del total del pasivo así como obligaciones patronales con el less por planillas de aportes y fondos de reserva del mes de diciembre 2014 valores cancelados en enero.

A la fecha de cierre no se mantiene deudas con Bancos por créditos adquiridos, únicamente cabe destacar deuda por consumos mensuales con Tarjeta Corporativa Banco Pichincha.

PROVEEDORES POR PAGAR.- La compañía desarrolló nuevos proyectos en Consultoría ambiental, auditorías ambientales, manejo y aprobación de fichas ambientales, entre otros esto generó la provisión de recursos necesarios para cumplir estos trabajos.

Adicionalmente, la aplicación de la Norma Contable NIC 19 (IAS 19 R) Normas Internacionales de Información Financiera NIIF (IAS 19 R) en la contabilidad de la empresa originó la contratación de un estudio actuarial a fin de que realice el cálculo actuarial de los pasivos laborales por jubilación patronal y bonificación por desahucio, valorados al 31 de diciembre de 2014 bajo esta norma.

La NIC 19, referente a los beneficios a los empleados, regula el tratamiento contable y la información que se requiere desglosar respecto a las obligaciones a largo plazo.

Las variables más relevantes utilizadas en este estudio comprendió:

Tasa de inflación

Tasa de incremento salarial

Tasa de incremento de pensiones

Tasa de interés actuarial

Tasa de descuento financiero

Tasa mínima de rendimiento de las inversiones.

PATRIMONIO.- El Patrimonio total en la estructura del balance representa el 22% del total de activos y disminuyó en un 7% con respecto del 2013 debido al cobro de las utilidades retenidas por los accionistas.

Hasta aquí el presente informe de labores

Ing. Steven Wells MBA

GERENTE

Terrambiente Consultores Cía. Ltda.