

SEÑORES MIEMBROS DE LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE ALL ENERGY Cía Ltda.

Quito, 13 de marzo de 2015

#### INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL PERÍODO FISCAL 2014

Debo informar que durante el período fiscal que ahora se reporta – 2014-, la situación se mantiene igual que en el ejercicio del año 2013, es decir:

- No se dispone de los recursos necesarios para adquirir las herramientas informáticas elementales para que funcione adecuadamente la compañía;
- El mercado del sector público es restrictivo por cuanto la ley permite la participación de proveedores al sector público en proporción al patrimonio de la compañía, que no se ve crecer.
- All Energy carece de propósitos empresariales y de objetivos a largo plazo.

Los puntos mencionados dificultan la gestión ordenada y consistente de la empresa; por lo que la gestión se ha reducido a la prestación de servicios de consultorías y estudios de montos menores, que apenas han permitido cumplir con las obligaciones rutinarias que tiene que cumplir la Empresa para poder subsistir.

Para no registrar números rojos en el balance contable del período que nos ocupa, se realizaron algunos sacrificios que esta Junta debería estudiarlos y tomar alguna resolución al respecto.

Atte,



Eduardo Flores Ch.

GERENTE GENERAL  
ALL ENERGY Cía Ltda.

## INFORME CONTABLE

Para la elaboración del Balance del ALL ENERGY CÍA LTDA. al 31 de diciembre del 2014 se tomó en consideración normas contables, tributarias y NIIF'S vigentes.

- El dinero se maneja en una Cuenta Corriente del Bco Produbanco, el saldo al 31 de diciembre del 2014 es de 26.501,71 USD
- La cuenta Clientes tiene un saldo de 8.351,44 correspondiente a:

CLIENTES NACIONALES	
EPTEC	1.071,44
DIPRAUTEL S.A.	1.100,00
SETECIN COMPANY S.A	4.500,00
CLIENTES DEL EXTERIOR	
CAUTA RO SRL	1.680,00

- Las cuentas en impuestos anticipados corresponden a retenciones de Renta y de IVa.
- La cuenta Anticipo proveedores se cierra en el 2015.
- Las depreciaciones fueron realizadas de acuerdo a la normativa vigente.
- Proveedores locales asciende a un monto de 16.096,11
- Los valores de empleados, aportes IESS, SRI tienen saldos conciliados que se cancelan en el 2015 (e incluyen décimos, participación trabajadores, sueldos, aportes, vacaciones x pagar.)
- La cuenta Anticipos Clientes tiene un saldo de 9.195,10 que se debe convertir en ingreso en el 2015.
- Provisión Jubilación patronal disminuye su saldo ya que la compañía al terminar el 2014 no cuenta con empleados.
- Los ingresos están respaldados por facturas de venta emitidas una vez que se realiza el trabajo.
- Las cuentas de gastos en su mayoría cumplen con la normativa tributaria actual y en muchos casos se han asumido retenciones; por lo tanto deben recordar que si se compra a una misma persona o empresa no importa el monto es obligación emitir un comprobante de retención.
- La utilidad para el año 2014 es de 61,20, sobre ésta se realiza el cálculo participación trabajadores, pago impuesto renta, y distribución dividendos y reservas de acuerdo a las normas establecidas.
- Se les recuerda que las facturas de compras y venta deben ser entregadas de manera oportuna para el registro, caso contrario en el caso de compras las erogaciones de dinero sin respaldo tributario originan un Gasto No Deducible lo que significa el pago extra de impuesto a la Renta.
- A continuación se presenta un resumen de Indicadores financieros antes del Balance con reparto de utilidades:

Liquidez	
Este índice mide la capacidad inmediata que tienen los activos corrientes más líquidos para cubrir los pasivos corrientes (caja, bancos, cuentas por cobrar, inventarios). La razón ideal para este indicador puede estar en el rango de 1 a 1.5.	
Índice	Cálculo
Activo corriente	50.164,92= 1,98
Pasivo corriente	25.346,53
<b>Interpretación:</b>	
El índice de liquidez de 1,98 indica que la empresa si está en capacidad de cubrir sus obligaciones corrientes.	
Solvencia	
Mide la capacidad de la empresa para pagar sus obligaciones es decir, la capacidad del activo para solventar las necesidades de sus acreedores.	
Índice	Cálculo

Deuda total	25.346,53= 0,47
Activos totales	53.802,84
Deuda total	25.346,53= 0,89
Patrimonio	28.456,31
<b>Interpretación:</b> El resultado (0,47), representa que las obligaciones son el 47% de los activos totales, en este porcentaje los activos Si garantizan las obligaciones. El Patrimonio está en capacidad de garantizar las obligaciones	
<b>Rentabilidad</b>	
Este índice muestra la utilidad sobre las ventas en un periodo de tiempo, en este caso el ejercicio económico del 2014	
<b>Índice</b>	<b>Cálculo</b>
Utilidad Bruta x 100 Ventas netas	$\frac{11.901,51}{63.495,71} \times 100 = 18,74\%$
Utilidad Neta x 100 Ventas netas	$\frac{61,90}{63.495,71} \times 100 = 0,09\%$
<b>Interpretación:</b> El resultado obtenido de la Utilidad bruta en ventas (18,74%), refleja que la Compañía tiene un Margen de Utilidad Bruta moderado y el margen de utilidad neta (0,09%) demuestra que la Compañía tuvo una utilidad muy baja es decir el gasto corriente es superior a los costos en el giro del negocio.	
<b>Rotación</b>	
Mide el tiempo de recuperación de la cartera	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES / VENTAS TOTALES =	$(6.801,11 * 100 / 63.495,71) = 10,71\%$
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES / TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR =	$(6.801,11 * 100 / 22.379,72) = 30,39\%$
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS / TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR =	$(0 * 100 / 22.379,72) = 0,00\%$
El índice del 10,71% que es un índice estable en lo que a recuperación de cartera se refiere. El índice de cuentas x cobrar en relación al total de las cuentas x cobrar denota que este rubro está formado por varios conceptos en este caso Impuestos corrientes. (Retenciones de Iva recibidas, Retención Impuesto Renta).	

#### Conclusión de la Situación Financiera

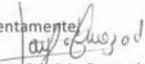
Bajo estas consideraciones de análisis financiero se puede concluir que la Compañía cuenta con un capital de trabajo para cubrir sus obligaciones corrientes (Act. Cte 50.164,92 - Pasiv. Cte 25.346,53= 24.818,39. ).

Toda empresa necesita Capital de Trabajo para continuar su actividad, por tal razón las dificultades en el manejo pueden originarse con cualquier cambio principal en el volumen o naturaleza de las operaciones.

Los activos si garantizan las deudas contraídas, y su Patrimonio Neto Si está en capacidad de cumplir con las obligaciones de la compañía.

El índice de Utilidad Bruta en ventas de 18,74% refleja rentabilidad.

El Margen de Utilidad Neta antes de impuestos se puede mejorar incrementando la actividad de la Empresa, manteniendo fijos los gastos administrativos y analizando un margen adecuado de utilidad.

Atentamente  
  
 C.P.A. Patricia Quezada  
 Reg. 17-938