

**IS SOLUCIONES CÍA. LTDA.
INFORME DE GERENCIA GENERAL
SOBRE AÑO FISCAL 2011**

Cuenca, 14 de febrero del 2012

Contenido

- I. Resumen Ejecutivo**
- II. Informe Financiero según resultados 2011**
- III. Análisis por línea de producto**
- IV. Presupuesto 2012**
- V. Planificación general de proyectos para 2012**
- VI. Recomendaciones**



Angela Mora Dueñas

I. Resumen Ejecutivo

El año fiscal 2011 fue un año que se le puede de calificar de bueno desde el punto de vista estratégico y de recuperación económica de la Empresa.

Estratégicamente fue de mejora del producto InterPro, luego de una serie de inconvenientes de calidad y con el trabajo desempeñado, se han podido superar los inconvenientes y hoy contamos con un producto mucho más maduro y que se podrá explotar con más fuerza en el año 2012, incluso con proyección de exportación.

En lo que se refiere a la situación económica, luego de los inconvenientes en años anteriores, el 2011 se ha iniciado un proceso de recuperación y la posibilidad de tener liquidez gracias a la inyección económica del proyecto del Ministerio de Educación. Además, con el aporte de los socios para aumento de capital permitió mejorar la situación económica, especialmente en lo que se refiere a liquidez.

Los ingresos reportados en el año 2011 ascienden alrededor de 138 mil dólares, mientras que los costos y gastos suman aproximadamente 136 mil. La utilidad bruta es de 2,441.52.

Para el año 2012 hay que considerar que concluir el proyecto del Ministerio de Educación, será necesario un endeudamiento para cubrir el monto necesario para su finalización, por lo que se requiere contemplar créditos con bancos y cooperativas, o prestamos de socios.

Las perspectivas para el 2012 son buenas, en lo que se refiere especialmente a la comercialización de InterPro y con la expectativa de cerrar adecuadamente el proyecto del Ministerio de Educación se proyecta alcanzar una utilidad importante en consideración a años anteriores.

II. Informe Financiero 2011

Adjunto a este informe, se encuentra el Estado de Resultados correspondiente al año 2011, y del cual se procede a hacer el siguiente análisis.

Estado de Resultados

Según el estado de pérdidas y ganancias los ingresos reportados tuvieron sus fuentes en las siguientes líneas:

Producto	Ventas	Peso
InterPro	84,486.19	61 %
Lengua y Literatura	47,030.00	34 %
Software	5,495.05	4 %
Otros	930.00	1%
No operativos	150.00	0%
TOTAL	138,091.24	

Sin embargo, para poder realizar un análisis más detallado de los ingresos, hay que considerar que la factura de 47,000 del Consejo Provincial de Pichincha por Lengua y Literatura, fue de un proyecto ejecutado en 2009 y 2010, del cual ya se recibió un anticipo de 32,900, por lo que sólo significó un ingreso de 14,100 menos 987 correspondiente a una multa. De igual forma, para los ingresos existió un ingreso, por concepto de anticipo por 147,117.70 que corresponde al proyecto con el Ministerio de Educación. Por tal motivo, y más adelante en este informe, se realiza un análisis por línea de producto y proyecto, para obtener información más acorde a la realidad.

En lo que respecta a los costos y gastos, según el Estado de Resultados del 2011, estos están estructurados en la siguiente tabla:

Costos y Gastos	Valor	Incendencia
Gastos Administrativos	49,883.79	35%
Gastos Financieros	2,712.40	9%
Costos Directos	83,053.53	54%
InterPro	44,435.93	28%
Multimedia y Diseño	30,226.17	21%
Software	4,673.40	3%
Otros	3,718.03	1%
Costos Indirectos	1,726.78	1%
TOTAL	135,649.72	

Según el Estado de Resultados del 2011, se reporta una utilidad bruta de 2,441.52.

Inversión en InterPro 2010

A este valor habría que considerar la inversión realizada en los sueldos y salarios para depurar el proyecto InterPro 2010, que en el año 2011 fue de un valor de 10,435.12. Ya para el 2012 el personal de desarrollo de esta área podrá encaminarse a desarrollar nuevos módulos y dedicar una pequeña porción de su tiempo a arreglos de los módulos existentes.

Según esta última inversión realizada para ajustar y corregir InterPro 2010, el total de la inversión realiza a finales de 2011 es:

Año	Costos Directos	Otros
2007	6,568.13	3,302.81
2008	15,100.00	11,009.11
2009	23,185.73	16,097.76
2010	22,272.76	17,529.42
2011	10,435.12	10,424.09
Subtotal	77,561.74	58,363.19
Total	135,924.93	

III. Análisis por línea de producto

Para poder obtener una mejor perspectiva del resultado obtenido de cada línea de producto y proyecto, en la siguiente sección se analizará cada uno de estos.

InterPro 2010

En la siguiente tabla se tiene el análisis de InterPro 2010 en lo que respecta al año 2011 y prorrateado los costos indirectos, gastos administrativos y financieros. Cabe indicar que en esta tabla no se incluye al personal de la parte de investigación y desarrollo que está considerado como una inversión pues el producto sin errores finalizó en el 2011.

InterPro 2010		
Ventas		84,486.19
Costos Directos		-44,435.93
Mano Obra Comercialización	-12,663.50	
Mano Obra personal técnico	-13,205.44	
Promoción y publicidad	-4,704.76	
Capacitación	-1,436.15	
Materiales	-8,742.11	
Otros	-3,683.97	
Costos Indirectos		-379.89
Utilidad Bruta 1		39,670.37

IS SOLUCIONES CÍA. LTDA. – Informe sobre 2011

Gastos administrativos		-24,941.90
Utilidad Bruta 2		14,728.47
Gastos financieros		-1,688.20
Utilidad Neta		13,040.27

Multimedia y Diseño

Para multimedia y diseño, una vez que se ha finalizado y cobrado los 2 proyectos con el Consejo Provincial, se hace un análisis de su rentabilidad.

Multimedia y diseño		
Lengua de Señas		-13,648.75
Ingreso	18,000.00	
Costos Directos e Indirectos	-28,257.45	
Utilidad bruta	-10,257.45	
G. Adm - Financieros 2009	-3,391.30	
G. Adm - Financieros 2010	-3,489.74	
Lengua y Literatura		7,686.23
Ingreso	47,000.00	
Costos Directos e Indirectos	-28,354.80	
Utilidad bruta	18,645.20	
G. Adm - Financieros 2010	-10,958.97	
G. Adm - Financieros 2011	-1,832.01	
Pérdida Neta		-5,962.52

Si bien el resultado final no es alentador, hay que verlos a estos proyectos como una inversión para conseguir otros proyectos de la misma índole en el futuro.

Desarrollo de Software

Para desarrollo de software se realiza únicamente un análisis de 2 proyectos que fueron facturados en el 2011, Ahorro Programado del Banco del Austro y el Análisis y Diseño de un sistema para la EERCS.

Software		
Utilidad neta Ahorro Programado		829.43
Ingreso	2,049.20	
Costos Directos e Indirectos	-840.49	
Utilidad bruta	1,208.71	
Gastos administrativos y fina.	-379.29	
Utilidad neta EERCS		-824.89
Ingreso	3,421.85	

IS SOLUCIONES CÍA. LTDA. – Informe sobre 2011

Costos Directos e Indirectos	-3,867.45	
Utilidad bruta	-445.60	
Gastos administrativos y fina.	-379.29	
Otros		24.00
Utilidad Neta		28.54

En esta línea no se perdió, pero tampoco resulto una utilidad importante.

Proyecto Ministerio de Educación

Si bien este proyecto aún no se ha concluido, se hace un análisis de cómo van los costos y gastos hasta el momento, con corte a 14 de febrero de 2012.

Proyecto Ministerio de Educación			
Anticipo			147,117.70
Costos Directos 2011			-75,973.42
Equipo Técnico 2011		-57,305.45	
Mano de Obra Personal Propio	-27,690.78		
Diseñadores adicional	-13,187.50		
Programación adicional	-7,924.96		
Ilustración adicional	-4,738.88		
Edición multimedia	-2,963.33		
Sonido	-800.00		
Equipo Pedagógico 2011		-9,940.00	
Correctores de estilo	-2,040.00		
Pedagogos	-7,900.00		
Otros 2011		-8,727.97	
Asesoría Jurídica	-1,850.00		
Movilización	-2,209.02		
Garantías	-3,319.14		
Otros	-1,349.81		
Costos Indirectos 2011			-1,139.67
Costos Directos 2012			-18,358.15
Personal propio		-3,599.03	
Equipo Técnico 2012		-12,780.00	
Equipo Pedagógico 2012		-1,495.10	
Movilización 2012		-484.02	
Utilidad Bruta sin considerar Inversión preliminar			51,646.46
Inversión preliminar 2010			-1,512.23
Inversión preliminar 2011			-6,201.06
Utilidad Bruta			43,933.17
Gastos Administrativos 2011			-21,450.03
Gastos Financieros 2011			-1,947.94
Gastos Administrativos 2012			-3,600.00
Gastos Financieros 2012			-800.00
Utilidad Neta			16,135.20

IS SOLUCIONES CÍA. LTDA. – Informe sobre 2011

Inversión en equipos y software 2011			-13,613.98
Inversión en equipos y software 2012			-798.88
Disponibilidad de recursos			1,722.34

En este reporte se puede establecer que el anticipo dado por el Ministerio ha sido consumido a la fecha, por lo que será necesario buscar el financiamiento del mismo para concluir el proyecto.

IV. Presupuesto 2012

Adjunto a este informe se detalla el presupuesto para el año 2012. De este detalle podemos obtener el siguiente resumen de costos y gastos, según línea de producto, este cuadro no detalla aún los costos adicionales para culminar el proyecto del Ministerio de Educación, el cual se hace un análisis más adelante.

Resumen de Costos y Gastos		
Costos Directos		99,105
InterPro	54,417	
Desarrollo de software	11,762	
Multimedia y diseño	31,761	
Otros	1,164	
Costos Indirectos		3,360
Gastos administrativos		50,542
Gastos financieros		12,355
Depreciaciones		6,000
Total costos y gastos		171,361

Haciendo los respectivos prorratesos, las necesidades económicas son:

PROYECTO	COSTOS Y GASTOS FIJOS										Materiales e insumos	Capacitación	Otros	TOTAL POR PRODUCTO
	Costos Directos	C. Indirectos		G. Administra.		G. Financieros		Depreciaciones		Total				
		Peso	Valor	Peso	Valor	Peso	Valor	Peso	Valor					
InterPro	54,417	48%	1,613	55%	27,798	70%	8,648	30%	1,800	94,276	8,400	3,000	1,500	107,176
Desarrollo de software	11,762	2%	67	2%	1,011	2%	247	5%	300	13,387	0	0		13,387
Multimedia y diseño	31,761	50%	1,660	43%	21,733	28%	3,459	65%	3,900	62,534	0	0		62,534
Otros (hosting y dominios)	1,164	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	1,164	368	0		1,532
Total	99,105	100%	3,360	100%	50,542	100%	12,355	100%	6,000	171,361	8,768	3,000		184,629

InterPro

Ahora bien para el punto de equilibrio de InterPro, es necesario un ingreso mensual de 9,000 aproximadamente. Esto servirá para cubrir tanto los departamentos de comercialización y soporte, como el de investigación y desarrollo.

Hay que considerar valores variables, en caso que las ventas sean mayores, como materiales, promoción y publicidad, capacitación, mensajería entre otros. Además de valores por comisiones extras de los vendedores.

Software y Multimedia

El departamento de Desarrollo de Software y Multimedia, estarán en el primer semestre con el proyecto del Ministerio de Educación, el cual, en el peor de los casos se pretende que este terminado y entregado en mayo del 2012, se pueda cobrar en junio y liquidar los valores pendientes.

El presupuesto necesario para la culminación de este proyecto considera los costos fijos de los meses de tiempo de ejecución de los departamentos de software y multimedia, los prorrates de los costos indirectos, gastos administrativos y financieros, y en una sección aparte están los costos directos adicionales para la ejecución de este proyecto en el 2012.

Considerando que ya se cancelaron valores presupuestados para el año 2012 para este proyecto, en el mes de enero y algunos de febrero, el presupuesto para concluir este proyecto se detalla en la siguiente tabla:

Financiamiento para proyecto Ministerio	
Personal Propio	13,788
Personal técnico contratado	26,653
Personal pedagógico contratado	7,600
Premios	1,440
Movilización y viáticos	2,400
Otros	2,826
Imprevistos	1,000
Necesidades recursos desarrollo	55,708
Fondos necesarios al cierre	12,855
Fondos a recibir	88,200
Utilidad proyectada	19,637

Este presupuesto considera que estaríamos incurriendo en 40 días de multa, se espera que con esfuerzo no se necesite llegar a este estado por lo que la utilidad proyectada podría llegar a 30 mil dólares aproximadamente.

El inconveniente se suscitaría el segundo semestre del año 2012, en caso de que no existan nuevos proyectos a desarrollar. En tal circunstancia, estaría desfinanciado aproximadamente 38 mil dólares.

V. Planificación general de proyectos para el año 2012

A continuación, se enumeran iniciativas a desarrollarse en el año 2012, de forma general para cada uno de los departamentos.

Departamentos de Apoyo (Administrativo, Financiero y RRHH)

1. *Aumento del capital y adhesión de nuevo socio.*- este proceso está encaminado. El proceso significa dos fases, primero el incremento de capital y segundo la cesión de

participaciones al nuevo socio. Actualmente nos encontramos en la primera fase, ya se hizo los trámites respectivos en a notaría y esta presentado las actas y otra información requerida a la Superintendencia de Compañías, estamos a la expectativa de que la Superintendencia pueda hacer una inspección para validar el incremento. Si todo está correcto, el incremento de capital estaría aprobado para febrero y según comentarios del abogado, el segundo trámite demoraría un mes más.

2. **Implementación de las NIIFs.-** es necesario y obligatorio que a partir del 2012 las empresas reguladas por la Superintendencia de Compañías, implementen las Normas Internacionales de Información Financiera. El proceso es complicado, ya que significa entrar en un proceso de capacitaciones del personal administrativo-financiero y la contratación de asesoramiento externo, ya que la misma Superintendencia exige esto.

La implementación ya ha iniciado con la generación del plan de cuentas en el sistema contable que se acopla a esta normativa, todo esto en el sistema OPEN ERP. Ahora se necesita un correcto asesoramiento tanto de la contadora de la empresa como de asesores externos para una adecuada implementación, la cual deberá estar 100% funcional para finales del primer semestre.

3. **Cumplir normativa de la Superintendencia de Compañías.-** este proceso tiene relación al citado anteriormente. Dentro de la Superintendencia, entre ellos, la presentación de un cronograma de implementación, el reporte de avance de esta implementación y los estados financieros 2010 y 2011 según las nuevas normas. Para ello es necesario del asesoramiento de la contadora, con la cual lamentablemente se han tenido inconvenientes de cumplimiento, por lo que se propone el cambio de servicios de contabilidad.
4. **Continuar con la implementación del sistema OPEN ERP en la empresa.-** este es un sistema muy completo que ya sido implementado en la empresa e iniciado su uso en varias áreas o departamento. La implementación del sistema en su primera fase estará listo a finales de abril de 2012, y se presente cubrir las siguientes áreas:
 - a) **Área financiera:** contempla manejo de contabilidad, cuentas por cobrar y pagar, bancos, facturación de compras y ventas, pagos y activos fijos. Lo que no tiene aún es la parte de reporte automático de los formularios para el SRI.

- b) **RRHH:** contempla control de asistencia, permisos de ausencia y vacaciones, gestión de datos de empleados y gestión de nómina, anclado directamente con la parte de contabilidad y costos incurridos por los empleados.
- c) **Inventarios:** permitirá controlar la gestión de materiales necesarios para InterPro y otros recursos de la empresa. Para ello se establecerá una bodega de la cual se automatizará el ingreso y egreso de recursos materiales.
- d) **Comercialización InterPro:** se está y informatizando en InterPro los módulos necesarios para la gestión de clientes, generación de cotizaciones y pedidos de ventas, facturación e iniciativas de ventas. Este módulo permitirá analizar de mejor manera las ventas de InterPro y la acción que están teniendo los vendedores.
- e) **Soporte técnico InterPro:** este es un módulo que aún no se ha implementado, pero que estaría listo para esta primera fase, permite gestionar incidentes o ayudas solicitadas por los clientes, la intención es que este anclado al sistema de InterPro disponible del mismo programa.

La implementación de un ERP, si bien significa un esfuerzo sumamente grande, significa un avance importante para IS Soluciones, ya que permitirá organizar de mejor manera a la empresa. Permite tener todo enlazado y tener tableros de control que permitirán a los directivos y socios estar al tanto de la situación económica de la empresa.

Para el segundo semestre se hará un análisis de cómo está la implementación para establecer que sería necesario continuar implementando en una segunda fase.

- 5. **Reglamento de RRHH.-** se ha generado ya un borrador de un reglamento; sin embargo, será necesario formalizar este reglamento con el asesoramiento jurídico y la inscripción en el Ministerio de Relaciones Laborales.

InterPro

- 1. **Comercialización masiva.-** una vez que se ha estabilizado InterPro 2010, los esfuerzos estarán en la comercialización del producto, por todo el país, se realizarán conferencias, cursos, se buscará publicitar en revistas entre otros. Haciendo un seguimiento exhaustivo al cumplimiento de metas, según el plan estratégico realizado en el 2009. Se buscará alianzas con empresas que ayuden en la comercialización y capacitación; y la posibilidad de abrir nuevos mercados en el extranjero.
- 2. **Recorrido de promoción a todas las provincias del país.-** 2 equipos recorrerán las diferentes provincias del país, dando prioridad a las que no se ha llegado nunca,

para visitar municipios, consejos provinciales y gremios profesionales; se presentará una conferencia y posteriormente cotizaciones para la implementación. A partir de agosto del 2011 se inició este trabajo con un equipo de trabajo, pero será necesario reforzarlo y continuar con el 2012.

3. **Gestión directa y personalizada en Quito.-** en vista que Quito es un buen mercado pero a la vez difícil, es necesario reforzar la publicidad en este mercado, ya que lo poco que se ha hecho a dado resultados, a parte de la persona que tenemos en esta ciudad, se pretende realizar una labor de comercialización exhaustiva una semana al mes, con conferencias y visitas a los principales clientes, cuya gestión debe estar previamente realizada por el vendedor en esta ciudad. Más adelante se ha realizado un pequeño plan para esta iniciativa.
4. **Brindar servicios especializados con costo.-** con el departamento técnico (Paola Delgado), se pretende para inicios del segundo trimestre, brindar el servicio de actualización automática de precios, por lo menos, con precios referenciales de Cuenca; de igual forma, se comenzará a brindar el servicio de hacer presupuestos, fórmulas polinómicas y otros. Estos servicios serán cobrados y significarán un incremento en nuestro nivel de ventas e ir tendiendo a la figura de suscripciones.
5. **Desarrollo de nuevos módulos.-** para el 2012 se pretende el desarrollo de 3 nuevos módulos, una vez que InterPro 2010 está estable. Estos módulos son: Costos para Consultoría, el cual estaría financiado si se cierra el negocio con el Instituto Nacional de Pre inversión, el módulo de Administración de Proyectos, que ya se había iniciado pero había quedado relegado por los errores que se tuvieron que dar prioridad y el módulo de contabilidad de costos que deberá ser financiado ya que se necesitaría de un recurso más de programación.

Soporte y Multimedia

1. **Proyecto del Ministerio.-** lo principal es brindarle a este proyecto los recursos necesarios para concluir exitosamente. Es necesario que los accionistas hagan esfuerzos para financiar el proyecto; a su vez, que los directivos de este proyecto puedan exigirse y exigir al personal el cumplimiento de metas para concluir sin que signifique el incurrir multas.

2. **Buscar nuevos proyectos.**-hay que iniciar la búsqueda de nuevos proyectos que puedan ejecutarse en el segundo semestre del año, caso contrario el departamento no podrá subsistir. Las alternativas son: otros proyectos educativos con el mismo Ministerio de Educación, presentación de proyectos de generación de contenido educativo a empresas editoriales de libro en el país, especialmente de Quito, y tercero, buscar financiamiento para 2 posibles proyecto propios de IS Soluciones, la generación de videos juegos o la generación de contenidos educativos. Los primeros podrían ser comercializados en redes sociales u proveedores de telefonía celular y los segundos realizando una comercialización directa en establecimientos educativos o buscando alianzas con socios estratégicos para la comercialización.

Esta línea se buscará el apalancamiento a través de la Corporación Cuatro Ríos, que busca establecer un catalogo de productos, para pagar por comisión si un vendedor asignado en la ciudad de Quito puede obtener proyectos de esta índole.

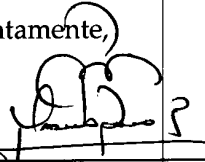
VI. Recomendaciones

Finalmente por parte de Gerencia se establecen algunas recomendaciones:

- No retirar las utilidades generadas ya que se necesita financiar el proyecto del Ministerio de Educación.
- Buscar financiamiento con el Banco de Guayaquil u otras entidades financieras para cubrir parte de la inversión necesaria de realizar.
- Potenciar la línea de negocio InterPro a nivel de todo el país y con la idea de iniciar un proceso de exportación a Colombia.

Las perspectivas para el año 2012 son buenas, con apoyo de los socios y la cohesión del recurso humano de la empresa, será posible alcanzar los objetivos planteados.

Atentamente,



Ing. Marcelo Delgado
Gerente General IS Soluciones Cía. Ltda.



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS
INTENDENCIA DE QUITO

05 JUN 2012

Angela Mora Dueñas