

# IS SOLUCIONES CIA. LTDA. INFORME DE GERENCIA GENERAL SOBRE AÑO FISCAL 2013

Cuenca, 15 de marzo del 2014

## Contenido

|      |                                          |
|------|------------------------------------------|
| I.   | Resumen Ejecutivo                        |
| II.  | Informe Financiero según resultados 2013 |
| III. | Análisis por línea de producto           |
| IV.  | Recomendaciones                          |

## I. Resumen Ejecutivo

El año 2013 fue uno de los años más duros para IS Soluciones, la salida de dos de los cuatro socios, el cierre de las áreas de Xelitudada y Software, además de la liquidación del personal que trabajaban en estas áreas generó problemas económicos importantes y sobre todo una falta de liquidez que perjudicó el normal funcionamiento de la Empresa y generó la pérdida significativa reportada en libros.

Uno de las decisiones más importantes fue el cerrar las áreas que no estaban aportando beneficios a la Empresa y dedicarnos con exclusividad a InterPro y sus servicios anexos. Eso significó la salida de dos socios y la adquisición de sus participaciones por parte de los socios que se quedaban.

Los problemas de liquidez tuvieron que resolverse con préstamos de los socios que se quedaron en la Empresa, los mismos que deberán ser amortizados mensualmente o con la incorporación de deuda con instituciones financieras.

Como punto positivo podemos rescatar el crecimiento en ingresos de InterPro en alrededor de un 20 %, convirtiéndolo en el mejor año desde el nacimiento de este producto, y con mejores perspectivas para años futuros.

A pesar de este incremento, no alcanzó para cubrir la amortización de la inversión para el desarrollo del mismo, que sumado a las pérdidas en otros productos y proyectos, significa que el año 2013 arrojó una pérdida total de 25,658,57.

## II. Informe Financiero 2013

Adjunto a este informe, se encuentra el Estado de Resultados correspondiente al año 2013, 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 y productos:

| Producto           | Ventas     | Peso |
|--------------------|------------|------|
| Ingreso            | 136,362.50 | 73 % |
| Soluciones - CPCCS | 52,259.97  | 27 % |
| Licencias Ingresos | 1,170.00   | 0 %  |
| Otros              | 290.00     | 0 %  |
| No operativos      | 291.52     | 0 %  |
| TOTAL              | 190,203.99 |      |

Ingreso tuvo un crecimiento importante en sus ingresos, alrededor del 20 % de facturación con respecto al año 2012, debido fundamentalmente al incremento en el rubro de capacitación, ya que se promovió un nuevo servicio de capacitación en la gestión de proyectos.

En este año se decidió cerrar la línea de multimedia y diseño por lo que no se generaron nuevos productos para la venta. Si se realizó la facturación de una consultoría de desarrollo de software para el Consejo de Participación Ciudadana y Control Social (CPCCS), a través del consorcio Ediciones-Tarunitech, al cual, y una vez finalizado el proyecto se facturó un poco más de 52 mil dólares, que correspondía a 55 Soluciones dentro de este consorcio. A su vez se envió al gasto la inversión realizada en el 2012 y que estaba inventariada, y se pagó a la empresa Smartys Cia. Ltda, el trabajo desarrollado dentro de este proyecto.

El nivel de facturación total tuvo una disminución significativa de 48 %, pero esto debido al evento extraordinario de la facturación del proyecto del Ministerio de Educación que se realizó en el año 2012.

En lo que respecta a los costos y gastos, según el Estado de Resultados del 2013, ascienden a 215,866.56.

En la siguiente tabla, se clasifica los costos y gastos de forma bruta (con algunas diferencias respecto a la clasificación en el plan contable), sin considerar amortizaciones y depreciaciones, para proceder a un mejor análisis por línea y producto.

| Costos y Gastos              |  | Valor      | Incidentes |
|------------------------------|--|------------|------------|
| Gastos Administrativos       |  | 41,910.24  | 34%        |
| Gastos Financieros           |  | 4,317.39   | 2%         |
| Gastos Diveros               |  | 124,647.99 | 72%        |
| Inventario                   |  | 20,344.45  | 56%        |
| Multimedia - La Ruta de Elor |  | 10,570.85  | 8%         |
| Software - CPCCS             |  | 43,327.68  | 34%        |
| Otros                        |  | 405.01     | 1%         |
| Gastos Indirectos            |  | 3,138.00   | 2%         |
| TOTAL                        |  | 174,073.62 |            |

La unidad bruta, sin considerar amortizaciones y depreciaciones, corresponde a 16,194.37 dólares americanos.

#### Amortización de la inversión en Inventario 2010 y depreciaciones

Desde el año 2012 se viene amortizando la inversión del desarrollo de la versión 2010 de Inventario, la misma que esta establecida en tres años, siendo este 2013 el segundo de estos. El valor, al igual que el año anterior corresponde a 36,587.82 dólares americanos.

De igual forma se ha procedido a depreciar equipos de computación, software, muebles y equipos de oficina, obteniéndose un valor de 5,265.12 dólares americanos.

#### Pérdida reportada

Dada la situación difícil de pérdidas es proyectos específicos, liquidaciones a personal que tuvo que salir por el cierre de multimedia y diseño, inversiones y costos no recuperados, la utilidad bruta no cubre la amortización y depreciación indicada, por lo tanto, el año 2013 arroja una pérdida total de 25,658.57.

Estamos seguros que esta situación será revertida para el año 2014, una vez que la empresa se dedicará con exclusividad a Inventario.

### III. Análisis por línea de producto

Para poder obtener una mejor perspectiva del resultado obtenido de cada línea de producto y proyecto/producto, determinamos en primer lugar un análisis de resultados por cada uno de estos, prestando los gastos administrativos, financieros e indirectos, en base a un criterio de dedicación de recursos a las diferentes líneas. El resultado se presenta en la siguiente tabla:

| Proyecto/Producto             | Ingresos   | Costos y Gastos |          |                        |          |            |          | Unidad    | Otros  |  | Neto       |
|-------------------------------|------------|-----------------|----------|------------------------|----------|------------|----------|-----------|--------|--|------------|
|                               |            | Costos          | Gastos   | Gastos Administrativos | Gastos   | Gastos     | Depreci. |           | Amort. |  |            |
|                               |            |                 |          |                        |          |            |          |           |        |  |            |
| Ingresos                      | 126,363.30 | 70,344.45       | 3,593.60 | 35,528.79              | 3,453.31 | 36,403.38  | 4,232.10 | 36,567.83 |        |  | -44,774.27 |
| Multimedia - La Ruta de Elroy | 0.00       | 10,870.88       | 303.80   | 4,191.02               | 481.24   | -15,507.48 | 326.31   | 0.00      |        |  | -84,653.90 |
| Software - CPCCS              | 12,350.30  | 43,337.66       | 303.80   | 4,191.02               | 421.74   | 3,989.53   | 326.31   | 0.00      |        |  | 3,603.23   |
| Otros                         | 1,691.50   | 400.00          | 1.00     | 0.00                   | 0.00     | 1,290.50   | 0.00     | 0.00      |        |  | 1,290.50   |
| Total                         | 140,405.10 | 124,647.99      | 3,598.40 | 41,810.33              | 4,937.35 | 54,194.38  | 5,285.32 | 36,567.83 |        |  | -25,660.36 |

## Interío 2010

Como se había mencionado Interío tuvo el mejor año de facturación, mientras que los costos y gastos de ventas se incrementó en un 16 %, los ingresos subieron en un 20 %. Esto significó un buen año para este producto; sin embargo, la utilidad bruta no fue suficiente para cubrir la amortización del desarrollo del producto y las depreciaciones programadas.

Para el año 2014, establecido ya una deducción casi exclusiva a este producto, se pretende que los resultados sean mucho mejores.

## Multimedia y Diseño

Una vez entregado el proyecto del Ministerio de Educación, mientras se preparaba para participar en nuevos proyectos con esta institución, este departamento emprendió en el desarrollo de un nuevo producto (La Ruta de Elroy) que sería de igual forma comercializada para el Ministerio de Educación. Lamentablemente, el cambio de autoridades y objetivos de la institución impidió la comercialización de este producto y el desarrollo de nuevos proyectos.

En Junta de Socios se decidió liquidar esta área, debido a que no se cuenta con proyectos presentes y futuros, y los costos y gastos generados estaban perjudicando significativamente a la Empresa. Esto significó un traslape económico importante para nuestra institución y causó una pérdida que requirió que los socios realicen préstamos a la empresa.

Lo que se generó es un producto que hay que trabajar aún, y que bien resulta difícil comercializarlo, podría en algún momento servir para el desarrollo de un nuevo proyecto de este tipo.

El costo y gastos de este departamento que contribuye significativamente a la pérdida del periodo son de aproximadamente 16 mil dólares.

## Desarrollo de Software

En periodos anteriores, en Junta de Socios, se había analizado en no ingresar en proyectos de este tipo; sin embargo, a finales del año 2012 se participó en un Consorcio, conjuntamente con la empresa TaurusTech Cia. Ltda., para realizar un proyecto de desarrollo para el Consejo de

Participación Ciudadana y Control Social (CPCCS); la Empresa a su vez, contrató a través del Clúster del Software a la empresa Smartys Cia. Ltda., para que participe en el desarrollo.

En el año 2013, se procedió a la entrega del proyecto, a la facturación total del mismo (ya que no se había recibido anticipo) por parte del Consorcio, a su vez IS Soluciones facturó el porcentaje correspondiente a su participación y liquidó con facturas emitidas por Smartys y el Clúster de Software, el valor correspondiente a la tercera empresa que participó en el proyecto.

El proyecto no fue lo esperado, por el problema presentado en la definición del alcance y atrasos por parte de Smartys; sin embargo, se pudo rescatar una pequeña utilidad neta de 3,463.22 dólares.

#### IV. Recomendaciones

Finalmente por parte de Gerencia se establecen algunas recomendaciones:

- La dedicación exclusiva por parte de la empresa al producto InetPro, buscando cerrar negocios importantes con clientes ya contactados.
- Buscar financiamiento con instituciones financieras que permitan amortizar la deuda con mejores ventajas para la Empresa.
- Buscar reducir costos, dado que actualmente la estructura administrativa que se necesita es menor que la que se requiere con los departamentos de multimedia y de software.

Con seguridad, y por el tiempo ya transcurrido, el año 2014 se perfiló como un periodo de recuperación que permitirá recobrar las pérdidas incurridas en el 2013.

Atentamente,

Ing. Marcelo Delgado

Gerente General IS Soluciones Cia. Ltda.