

**IS SOLUCIONES CÍA. LTDA.
INFORME DE GERENCIA GENERAL
SOBRE AÑO FISCAL 2015**

Cuenca, 1 de abril del 2016

Contenido

- I. Resumen Ejecutivo
- II. Informe Financiero según resultados 2015
- III. Conclusiones generales y recomendaciones

I. Resumen Ejecutivo

En forma general el año 2015 ha sido financieramente estable, se ha tenido la caja necesaria para cumplir todas las obligaciones a tiempo; de igual forma, con pequeñas excepciones, los ingresos han sido pagados oportunamente por nuestros clientes.

Referente a los resultados del ejercicio, los números son favorables, ya que ha sido el año, hasta la fecha, que mayores utilidades brutas se han generado, esto es: 33,814.74 USD. Esto debido a los ingresos reportados de 188,350.26 USD versus los costos y gastos de 154,535.52 USD.

Sin embargo, no se alcanzó a cumplir el presupuesto de ventas para el año que era de 220 mil dólares, esto debido principalmente a que no se desarrollaron proyectos de consultoría que estaban presupuestados y que los ingresos de los últimos meses (octubre a diciembre) no llegaron a los valores que en años anteriores se alcanzaron, esto principalmente a una reducción de compra por parte del sector público y a la crisis económica del país. Por tal motivo, fue necesario realizar recortes en el presupuesto de gastos y costos en alrededor de 18 mil dólares, y con esto buscar generar beneficios para la empresa.

Operativamente hablando, este año hemos iniciado el desarrollo de la nueva versión de InterPro, y se tiene planificado que para finales del año 2016 se realice su lanzamiento, lo que podría ayudar a la empresa a incrementar significativamente sus ingresos.

Dada la situación económica del país, y según se pudo comprobar en el último cuatrimestre del año 2015, el año 2016 se perfila como un periodo de bajas ventas, especialmente en el sector público que significa el 50 % de nuestros ingresos, por lo que será necesario establecer iniciativas que impulsen ventas en el sector privado y generar nuevos servicios, especialmente para este sector. La realización del proyecto con CNT EP (87,000 USD) también ayudará a sortear este difícil año que se avecina.

II. Informe Financiero 2015

Adjunto a este informe, se encuentra el Estado de Resultados y Balance General correspondiente al año 2015, 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 productos y servicios:

Producto	Ventas	Peso
InterPro	184,761	98 %
Licencias de Software	127,216	69 %
Capacitación	47,215	26 %
Soporte Técnico	9,730	5 %
Consultorías y otros servicios	600	0 %
Otros	3,589	2 %
TOTAL	188,350	

InterPro mantuvo el nivel de facturación con respecto al año 2014, si bien no se alcanzó a lo presupuestado en lo que respecta a consultoría y soporte técnico, y la venta de licencias se mantuvo similar al año 2014, el monto por capacitación se incrementó en un 62 %, por cursos realizados en las ciudades de Quito y Guayaquil.

Para el rubro "Otros", se considera un equipo (servidor) y software de otros productores que fueron incluidos para la implantación realizada a CONECUAKOR.

En lo que respecta a los costos y gastos, según el Estado de Resultados del 2015, ascienden a 154,535.52; lo cual significa 11 % menor con respecto al año 2014, debido básicamente a que hasta el año anterior se venía amortizando el desarrollo del producto InterPro 2010.

En la siguiente tabla, se clasifica los costos y gastos para proceder a un mejor análisis.

Costos y Gastos	Valor	Incidencia
Costo de ventas y producción	52,819	34 %
Compras netas	5,322	3 %
importaciones	8,866	5 %
Mano de obra directa	38,631	23 %
Gastos de venta	37,675	24 %
Gastos Administrativos	62,717	41 %
Gastos Financieros	1,325	1 %
TOTAL	154,536	

Utilidad reportada

La utilidad bruta, sin considerar participaciones e impuestos, corresponde a 33,814.74 dólares americanos.

Esta utilidad bruta se constituye en la mejor reportada desde que existe la empresa, y ayuda a recuperar la pérdida reportada del año 2013.

Balance General

A partir de los balances presentados podemos obtener algunas conclusiones:

- Los activos líquidos al cierre del 2015 llegan a 19,472.14, como ningún otro año lo que demuestra la fortaleza en caja del año que cierra.
- El dato anterior se puede corroborar con la prueba ácida, cuyo índice de 1.74 demuestra la fortaleza económica para cumplir todos los compromisos pendientes inmediatamente.
- En lo que respecta al endeudamiento, la empresa presenta un índice de 0.72 y se encuentra permanente amortizando la deuda que se tiene con los socios por préstamos realizados durante el año 2013.
- Con la utilidad reportada este año, se pudo recuperar el patrimonio luego de la pérdida reportada en el año 2013 y al cierre se tiene un índice de propiedad de 0.65, muy superior al 0.28 del año anterior.

III. Conclusiones generales y recomendaciones

Los resultados financieros correspondiente al año 2015 son positivos, constituyéndose en el año en el cual se reportaron los mejores beneficios brutos para la empresa. Esta utilidad, conjuntamente con la reportada en el año 2014 ha permitido la recuperación patrimonial de la empresa.

Los compromisos con proveedores, trabajadores y estado han sido cubiertos oportunamente gracias a la caja positiva generada lo que significó que ningún mes se tenga inconveniente en este sentido.

El año 2016 se proyecta como un año de difícil características económicas debido a la crisis del país, por lo que habrá que tomar las precauciones del caso y buscar innovar en productos y servicios para el sector público.

Finalmente por parte de Gerencia se establecen algunas recomendaciones:

- Con el fin de no complicar la caja y considerando el año que el año 2016 será difícil, se recomienda como máximo realizar un reparto de utilidades entre los socios de 10 mil dólares.
- Buscar fuentes de financiamiento para capital de trabajo y que pueda ser invertido en el desarrollo de la nueva versión de InterPro. El monto mínimo que se recomienda es de 20 mil dólares.

Atentamente,



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

