

**IS SOLUCIONES CÍA. LTDA.  
INFORME DE GERENCIA GENERAL  
SOBRE AÑO FISCAL 2016**

Cuenca, 26 de enero del 2017

**Contenido**

- I. **Resumen Ejecutivo**
- II. **Informe Financiero 2016**
- III. **Conclusiones generales y recomendaciones**

**I. Resumen Ejecutivo**

El 2016 resultó ser un año complicado, la crisis económica del país y del sector de la construcción influyó significativamente en los resultados alcanzados; sin embargo, con el desarrollo del proyecto desarrollado para CTN E.P., la empresa pudo mantener prácticamente el mismo nivel de ingresos de más de 180 mil al año, aunque los costos y gastos (influenciados por este mismo proyecto) crecieron en un 10 % con respecto al 2015, para ubicarse cerca de los 170 mil dólares.

La utilidad bruta reportada en el año 2016 corresponde a 13,949.10, por lo que a pesar de ser un año muy complicado para el país y en especial para el mercado de la construcción, la Empresa pudo obtener por tercer año consecutivo resultados positivos para sus accionistas.

En lo referente a caja, dado las características de financiamiento del proyecto de CNT E.P., se necesitó de un crédito por parte de socios de 7,000 adicional a los existentes, el mismo que fue cancelado una vez que se contó con los pagos por parte del patrocinador, y otro crédito de 20,000 con la cooperativa "Jardín Azuayo". Esto permitió que durante todo el año 2016 se cumpla con las obligaciones de forma oportuna y no se generaron problemas de caja.

La caja positiva generada hasta finales de 2016 más un nuevo crédito realizado en diciembre por 20,000 con el banco de Guayaquil, permitirá sustituir créditos con socios preexistentes y permitirá financiar la compra de equipos y en una parte el desarrollo de la nueva versión de InterPro 3 durante el año 2017.

Realizando un análisis del cumplimiento del presupuesto establecido para el año 2016, no se alcanzó a cumplir el presupuesto de ventas para el año que era de 209 mil dólares, esto debido principalmente a la reducción en venta de licencias, de 309 licencias vendidas en el año 2015 se redujo a 134 licencias para el año 2016. Por tal motivo, a más de la reducción de costos y gastos de venta por cerca de 25 mil, fue necesario realizar recortes en el presupuesto de alrededor de 15 mil dólares, y con esto buscar generar beneficios para la empresa.

Dada la situación económica del país, según se pudo comprobar durante el 2016, y por el periodo de elecciones que se avecina, el año 2017 se perfila como un periodo de bajas ventas, por lo que para el nuevo año se ha establecido como meta prioritaria el desarrollo de la nueva versión de InterPro (proyecto que se ha venido suspendiendo en años anteriores) y la generación de nuevos servicios que permitan impulsar los ingresos para el segundo semestre del año.

## II. Informe Financiero 2016

Adjunto a este informe, se encuentra el Estado de Resultados y Balance General correspondiente al año 2016, 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 los siguientes productos y servicios:

Producto	Ventas	Peso
InterPro	183,100	100 %
Licencias de Software	71,577	39 %
Capacitación	21,460	12 %
Soporte Técnico	12,123	7 %
Consultorías y otros servicios	77,940	43 %
Otros	438	0 %
<b>TOTAL</b>	<b>183,538</b>	

InterPro mantuvo el nivel de facturación con respecto al año 2015, si bien no se alcanzó a lo presupuestado en lo que respecta especialmente a "Licencias de Software", los cuales disminuyeron de 309 licencias vendidas en el año 2015 a apenas 134 en el año 2016, lo que significa una reducción en monto económico de alrededor de 45 %.

El rubro de "Consultoría y otros servicios", casi en su totalidad corresponde al proyecto desarrollado para CNT E.P., proyecto cuya ejecución fue de aproximadamente 8 meses y que aún se viene desarrollando en su fase de soporte y mantenimiento de un año.

En lo que respecta a los costos y gastos, según el Estado de Resultados del 2016, ascienden a 169,588.72; lo cual significa 10 % mayor con respecto al año 2015, debido básicamente a los costos y gastos que se tuvieron que incurrir para el desarrollo del proyecto de CNT E.P.

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	73,390	43 %
Materiales	6,135	4 %
Mano de obra directa	37,884	22 %
Otros de fabricación	29,372	17 %

## IS SOLUCIONES CÍA. LTDA. – Informe sobre 2016

Gastos de venta		29,010	17 %
Gastos Administrativos		62,004	37 %
Gastos Financieros		5,185	3 %
<b>TOTAL</b>		<b>169,589</b>	

El costo de ventas y producción corresponde al rubro más fuerte dentro de la estructura de cuentas de resultados deudoras, y su valor se incrementó en un 40 % con respecto al año anterior, por los gastos realizados para la ejecución del proyecto de CNT E.P. El ítem "Otros de fabricación" corresponde a consultorías y estudios que se subcontrataron con profesionales consultores y una empresa que realiza estudios de mercado.

En lo que respecta al resto de gastos, sus montos se mantienen a niveles similares del año 2015.

### Utilidad reportada

La utilidad bruta, sin considerar participaciones e impuestos, corresponde a 13,949.10 dólares americanos.

A pesar de la difícil situación económica del país y específicamente del sector de la construcción, por tercer año consecutivo se han conseguido resultados positivos para los accionistas de la Empresa.

### Balance General

A partir de los balances presentados y que están adjuntos a este informe, podemos obtener algunas conclusiones:

- Los activos líquidos al cierre del 2015 llegan a 43,050.52, principalmente por los créditos adquiridos y que permitirá financiar la compra de equipos y parte del desarrollo de la nueva versión de InterPro.
- La prueba ácida, cuyo índice de 2.69 demuestra la liquidez existente para iniciar el año y poder confrontar el pago también de algunos pasivos que estaban a largo plazo a más de cubrir parte de la planificación de inversiones para el año 2017.
- En lo que respecta al endeudamiento, la empresa presenta un grado de endeudamiento de 0.59, principalmente por la realización de dos créditos de 20,000 USD cada uno con la Cooperativa "Jardín Azuayo" y el Banco de Guayaquil. El primero de los créditos permitió liquidez para el desarrollo del proyecto de CNT E.P., y conjuntamente con el segundo crédito permitirá cancelar otros pasivos que se tenía a largo plazo, a más de financiar la compra de equipos y el desarrollo de la nueva versión de InterPro.
- Con la utilidad reportada este año, se cierra el año con un ratio de propiedad de 0.41.

### III. Conclusiones generales y recomendaciones

Los resultados financieros correspondiente al año 2016 son positivos, a pesar de haberse constituido un año de recesión en general para el país y específicamente para el sector de la construcción.

Luego de haber definido a InterPro como único producto a ser desarrollado y comercializado por la Empresa en el año 2013, los tres últimos años han sido de resultados positivos y sobre todo de estabilización, lo que ha permitido generar nuevos productos y servicios.

En lo que respecta a los compromisos con proveedores, trabajadores y estado han sido cubiertos oportunamente gracias a la gestión adecuada de caja lo que significó que ningún mes se tenga inconveniente en este sentido.

El año 2017 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:

- Si se realiza un reparto de utilidades entre los socios que este no supere los 10 mil dólares, considerando las utilidades de este año y utilidades acumuladas de años anteriores.
- Que este año sea impostergable el desarrollo de la nueva versión de InterPro, que permitirá ventas por actualizaciones sobre los clientes existentes y permitirá recuperar la baja venta de los otros productos y servicios.

Atentamente,



---

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