

INFORME DE GERENTE

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE COMPUTING & COMMUNICATION SOLUTION CCS S. A.

En calidad de Gerente de COMPUTING & COMMUNICATION SOLUTION CCS S. A., y con la finalidad de dar cumplimiento a lo dispuesto en los Estatutos Sociales, presento a los señores socios el informe correspondiente al ejercicio económico del año 2014.

ANÁLISIS DEL BALANCE DE RESULTADOS

INGRESOS: Los ingresos provienen de los siguientes rubros:

INGRESOS		
VALOR	%	
415,547.89	41.16	POR VENTA DE EQUIPOS CONECEL PORTA
130,313.32	12.91	COMISIÓN POR TIEMPO AIRE (RECARGAS Y TARJETAS)
372,457.02	36.89	COMISIONES POR VENTA DE PRODUCTOS CONECEL PORTA
91,281.50	9.04	FACTURACIÓN TIEMPO AIRE LOCUTORIOS
0.00	0.00	OTROS INGRESOS
1,009,599.73	100.00	

COSTO DE VENTAS		
VALOR	%	
605,085.95	77.77	EQUIPO CONECEL PORTA
117,744.12	15.13	COMISIONES A VENDEDORES
55,240.31	7.10	LOCUTORIOS
778,070.38	100.00	

Como se puede apreciar de los cuadros que anteceden, se ha generado ingresos por USD 1'009.599,73 con un costo de ventas de USD 778.070,38 lo cual arroja una utilidad bruta de USD 231.529,35.

En el año 2014 el ingreso por las comisiones pagadas por la operadora CONECEL por venta de otros productos representa el 36,89% del total, y su correlativo costo de venta apenas alcanza el 15.13% del respectivo total, lo que nos permite establecer que es la operación que más contribuyó a generar utilidades; en tanto que el ingreso más representativo corresponde a la venta de equipos de la operadora CONECEL con el 41,16%, siendo también su correlativo costo el más alto del segmento, con el 77,77%, lo que, así mismo, permite establecer que en este rubro tenemos una pérdida significativa, que merma la utilidad alcanzada en el ítem anterior, debiendo indicar que esto se da por cuanto la operadora nos obliga a adquirirle equipos a precios irreales que son muy superiores a los que la empresa los puede vender, los cuales muchas veces hordean el 20% del precio de

adquisición, no obstante se mantiene esta operación debido a que la colocación de estos equipos con planes, ayuda a la obtención de las comisiones antes anotadas que, en este año, alcanzaron el monto ya descrito; la comisión que la operadora nos reconoce por la colocación, por su cuenta, de tiempo aire, tanto en tarjetas como en recargas, representa el 12,91% del ingreso total y, su costo de venta no ha sido posible cuantificarle puesto que esta gestión es netamente administrativa y su costo está considerado en esta parte del estado de operaciones; la facturación por tiempo aire locutorios ha contribuido con el 9,04% y su costo de ventas alcanza el 7,10% del total, lo cual, comparado en valores, nos permite también observar que esta actividad también ha contribuido a la generación de utilidades.

GASTOS ADMINISTRATIVOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS		
	VALOR	%
EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA	100,749.02	55.27
HONORARIOS PROFESIONALES	9,889.00	5.43
MANTENIMIENTOS	9,080.88	4.98
SUMINISTROS Y MATERIALES	6,444.96	3.54
SERVICIOS PÚBLICOS	3,415.02	1.87
COMUNISTILES Y LUSTRANTES	2,481.32	1.36
TRANSPORTE	689.99	0.38
OTROS GASTOS	26,283.61	14.42
COMISIONES A SOCIEDADES	5,949.73	3.26
INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS	6,727.20	3.69
GASTOS BANCARIOS	1,353.02	0.74
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	9,206.46	5.05
	182,270.21	100.00

Es de señalar que la partida Otros Gastos engloba las que en el formulario 101 del SRI para la declaración del impuesto a la Renta de Sociedades se describen como gasto otros servicios, gasto otros bienes y gastos de representación, cuyos importes suman USD 15,726,81 y registran gastos como vigilancia, alcuotas del local del Centro Comercial Atahualpa, entre otros.

El monto de los gastos administrativos: USD 182,270,21 restado del valor de la utilidad bruta en ventas que es de USD 231,529,35 determina la utilidad del ejercicio en la suma de USD 49,259,14, cuya distribución es la siguiente:

DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES	
VALOR	49,259.14
UTILIDAD DEL EJERCICIO	49,259.14
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	7,388.87
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	41,870.27

Se observa que el activo total ha aumentado en este ejercicio económico, siendo el rubro que más aumento ha tenido el Activo Corriente, en tanto que la disminución del activo fino se debe al incremento de la depreciación acumulada.

En porcentajes, se puede apreciar que el Activo Corriente es el más representativo de este segmento del Balance, con una relación de casi 3 a 1.

ACTIVOS	2013	2014	%
ACTIVO CORRIENTE	265,697.28	326,188.02	72.19
ACTIVO FIJO	134,869.72	125,663.26	27.81
TOTALES	400,567.00	451,851.28	100.00

ACTIVOS

Este análisis será comparativo con las cifras de los años 2011 y 2012; para cuyo efecto las detalle en el cuadro que expongo a continuación:

ANÁLISIS DEL BALANCE GENERAL

Estimo que en esta parte es necesario informar que, debido a las características especiales de nuestra línea de negocio, la empresa realiza desembolsos a favor de la operadora CONECEL, con los cuales le garantizamos, a esta empresa, que el valor del tiempo aire que colocamos, por su cuenta, a subdistribuidores y minoristas le será pagado. La manera en la que nosotros recuperamos estos desembolsos, es a través de las facturas que emitimos a los subdistribuidores y minoristas, a los cuales les facturamos en concepto de reembolso de los valores cancelados, por ellos, a CONECEL, más una comisión por esta operación. En este ejercicio los desembolsos suman la cantidad de USD 4'538.955,58 y los reembolsos alcanzaron la suma de USD 4'489405.79.

Comparado con el año anterior, la rentabilidad ha sufrido un descenso del 19,60% que obedece a que se ha tenido ingresos menores por concepto de comisiones otros productos a la compañía CONECEL. Así mismo, se debe indicar que estos rendimientos nos han permitido amortizar el 20% de las pérdidas anteriores.

RENTABILIDAD

(-) 20% AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS ANTERIORES	1,666.60
(=) UTILIDAD GRAVABLES	40,203.67
(-) IMPUESTO CAUSADO (22%)	8,844.81
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	31,358.86

PASIVOS

PASIVOS	2013	2014	%
PASIVO CORRIENTE	213,165.76	271,680.17	84.46
PASIVO A LARGO PLAZO	72,469.47	50,000.00	15.54
TOTALES	285,635.23	321,680.17	100.00

Del cuadro que antecede se puede advertir que el Pasivo Corriente, si bien registra un incremento respecto del año 2013, este obedece a los depósitos que hacen los clientes a la cuenta de CC5 por concepto de tiempo aire, el cual por diferentes razones no has sido facturado hasta el cierre del ejercicio económico. El pasivo a largo plazo también refleja una disminución, y es una deuda mantenida con el accionista principal de la empresa.

En cuanto a porcentajes, el pasivo corriente es el de mayor proporción en este segmento del Balance General.

PATRIMONIO

PATRIMONIO	2013	2014	%
CAPITAL SOCIAL	4,000.00	4,000.00	3.07
F. SUPERAVIT POR REVALUACIÓN A.	75,223.87	97,693.34	75.05
UTILIDADES NO DIST. EJ. ANTERIORES	952.11	952.11	0.73
PÉRDIDA EJERCICIO 2011	-8,333.00	-5,499.80	-4.23
UTILIDAD DEL EJERCICIO	43,088.80	33,025.46	25.37
TOTALES	114,931.78	130,171.11	100.00

Merece comentarse que con oportunidad de la aplicación de las NIIF, en el año 2011 el inmueble de la empresa, ubicado en la Av. de Los Shyris 4115, ha sido revalorizado, tomando como referencia el valor del avalúo que aparece en las cartas del impuesto predial. Así mismo y debido a que en la pérdida del ejercicio económico correspondiente al año 2011, está incluido el valor del anticipo del año 2010, lo cual no se ajusta a las normas vigentes y, además, no ha sido ni será cancelado puesto que su determinación es equivocada, lo cual tiene conocimiento la administración tributaria y está en proceso de regularizar, se ha ajustado a su valor real en el año 2013, que es el que aparece en dicho año.

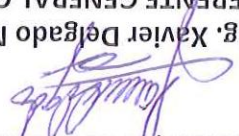
CONCLUSIONES:

Conforme se señaló en la parte del análisis del Balance de Resultados, el mayor porcentaje del ingreso lo constituye las comisiones que la operadora CONECEL nos ha pagado, por la

venta de los nuevos productos que ha sacado al mercado en este año; lo cual demuestra que la Compañía ha respondido con eficiencia al reto de colocar en el mercado los nuevos productos de CONECEL, siendo en este segmento de negocios en los que la administración de la Compañía tiene mayores expectativas.

Se ha logrado que el Servicio de Rentas Internas no cobre el anticipo del año 2012, determinado indebidamente en la declaración del impuesto a la renta del año 2011; no así el anticipo del año 2011 que se determinó en la declaración del impuesto a la renta del año 2010, por el cual se iniciará una acción judicial que la vamos a ganar.

Gracias por su confianza



Ing. Xavier Delgado Martínez
GERENTE GENERAL CCS S. A.