



DILUSERVICIOS EMPRESARIALES S.A

La Florida, km 10 ½ vía Quito SANTA CECILIA - LAGO AGRIO - SUCUMBÍOS - ECUADOR
Telf: 080331262 / 090 698 354; E-mail: diluservicios@yahoo.com

INFORME DE GERENCIA

CORRESPONDIENTE AL EJERCIO FISCAL DEL AÑO 2009

Habiéndose cumplido todos los trámites legales pertinentes, para su constitución, DILUSERVICIOS EMPRESARIALES S.A., durante el año 2009 contrató la construcción de tres puentes en los ríos Eno, Papayo, Andayacu y la estructura metálica del tablero metálico del puente sobre el río Aguarico que en su conjunto suman USD 2,299,913.67 y se ha recibido un anticipo de USD 2,054,743.30, existiendo un saldo por cobrar de USD 245,170.37 que sumado a los USD 125,284.44 por incrementos de obras totalizan USD 370,454.81. Por crédito tributario a favor de nuestra empresa existen USD 141,721.16, valor que se espera recuperar a fines del primer semestre del año 2010.

Los puentes de los ríos Papayo y Eno se terminaron en noviembre de 2009 y se han suscrito las actas de entrega recepción provisional, el puente Andayacu se ha ejecutado el valor correspondiente del anticipo, existe un incremento por USD 90.000,00, actualmente se tramita un contrato complementario por el incremento. La construcción del tablero metálico del puente Aguarico se halla ejecutado en un 60 %.

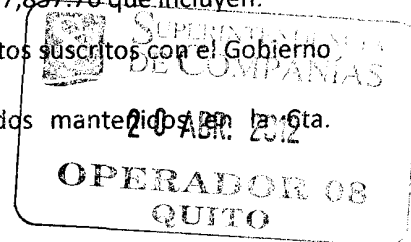
En relación de los temas de contabilidad y gestión financiera, con el fin de mantener un adecuado control de la ejecución de los proyectos, se adquirió el sistema contable MQR con módulos de contabilidad, activos fijos, facturación, caja recaudación, cartera, inventarios, proveedores, producción, nómina, control de personal, marketing y servicio al cliente que constituyen un gran apoyo para la gestión administrativa de la empresa. El programa genera una extensa base de datos que abarca a todas las unidades administrativas. Para que el programa sea utilizado en toda su capacidad es imperiosa la necesidad de capacitar en su uso, a todos los involucrados en el proceso administrativo.

Es necesario que en el análisis de los precios unitarios de los proyectos, los presupuestos de obra vinculen los códigos de la cuenta contable con los códigos de partida presupuestaria a fin de mantener un adecuado control presupuestario y de costos en la ejecución de los proyectos.

INFORMACION FINANCIERA

INGRESOS.- En el año 2009, se han registrado ingresos por USD 2,207,837.76 que incluyen:

- USD 2,054,743.30 que representa el 89,34 % de los contratos suscritos con el Gobierno Provincial de Sucumbíos
- USD 3.360,43 por rendimientos financieros de los saldos mantenidos en la Cta. Corriente No. 0100602204 del banco Internacional
- USD 148,734.03 como aportes para futura capitalización
- USD 1,000.00 como aporte de capital



EGRESOS.- En este primer periodo fiscal se han realizado egresos por el valor de USD 1,644,064.69 para atender los gastos de fabricación, al 31 de diciembre se registra un saldo por USD 560,319.32, que incluyen las cuentas:

- Caja bancos por USD 24,418.87;
- Cuentas por cobrar por USD 394,179.29, que corresponden a fondos retenidos por revocatoria de un cheque entregado en garantía a la compañía de seguros y anticipos entregados a proveedores;



DILUSERVICIOS EMPRESARIALES S.A

La Florida, km 10 ½ vía Quito SANTA CECILIA - LAGO AGRIO - SUCUMBÍOS - ECUADOR
Telf: 080331262 / 090 698 354, E-mail: diluservicios@yahoo.com

- Documentos por cobrar 141,721.16, que corresponden al crédito fiscal a favor de DILUSERVICIOS.

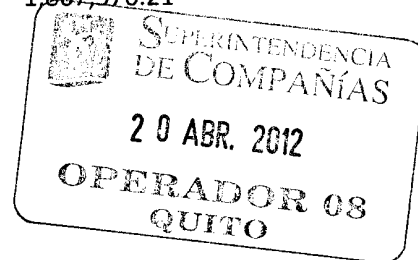
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS

Desde El 2 de Mayo al 31 De Diciembre 2009

TOTAL INGRESOS		2,207,837.76
Rendimientos financieros	3,360.43	
Anticipos contractuales	2,054,743.30	
Aportes para futura capitalización	148,734.03	
Aporte de capital	1,000.00	
TOTAL GASTOS		1,644,064.69
Inventarios de materiales	214,799.76	
Inventarios de productos en proceso	788,876.98	
Inventarios de productos terminados y merc. En almacén	303,580.15	
<u>DEPRECIABLE</u>	<u>168,403.90</u>	
Muebles y enseres	9,585.18	
Maquinaria y equipos	154,187.76	
Equipo de computación y software	4,630.96	
SALDO		560,319.32
Caja	1.52	
Bancos	24,417.35	
Cuentas por cobrar	394,179.29	
Documentos por cobrar	141,721.16	

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.009

ACTIVO TOTAL		2,112,530.83
ACTIVO CORRIENTE		1,867,576.21
DISPONIBLE	24,418.87	
CAJA	1.52	
BANCOS	24,417.35	
EXIGIBLE	535,900.45	
CUENTAS POR COBRAR	394,179.29	
DOCUMENTOS POR COBRAR	141,721.16	
REALISABLE	1,307,256.89	
INVENTARIOS		

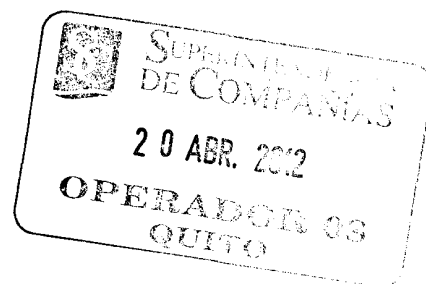




DILUSERVICIOS EMPRESARIALES S.A

La Florida, km 10 ½ vía Quito SANTA CECILIA - LAGO AGRIO – SUCUMBÍOS – ECUADOR
Telf: 080331262 / 090 698 354; E-mail: diluservicios@yahoo.com

	214,799.76	
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	788,876.98	
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERC. EN ALMACEN	303,580.15	
ACTIVO FIJO		244,954.62
DEPRECIABLE	155,954.62	
MUEBLES Y ENCERES	9,585.18	
MAQUINARIA Y EQUIPOS	154,187.76	
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	4,630.96	
(-) DEPRECIACION ACTIVO FIJO	12,449.28	
NO DEPRECIABLE	89,000.00	
TERRENOS	89,000.00	
PASIVO		1,788,203.37
PASIVO CORRIENTE		1,788,203.37
CORTO PLAZO	1,788,203.37	
ANTICIPOS, NO DEVENGADOS	1,788,203.37	
PATRIMONIO		324,327.46
CAPITAL	149,734.03	
Capital Suscrito y pagado	1,000.00	
Aportes para futura capitalización	148,734.03	
RESULTADOS	174,593.43	
Utilidad del Ejercicio	174,593.43	
(-) Perdida del Ejercicio		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,112,530.83





DILUSERVICIOS EMPRESARIALES S.A

La Florida, km 10 ½ vía Quito SANTA CECILIA - LAGO AGRIO - SUCUMBÍOS - ECUADOR
Telf: 080331262 / 090 698 354; E-mail: diluservicios@yahoo.com

INDICES FINANCIEROS

Indicadores de Economía

Razón corriente = Activo corriente / Pasivo corriente = $1,867,576.21 / 1,788,203.37 = 1.04$

Este indicador verifica la disponibilidad de la entidad, a corto plazo para afrontar sus compromisos. También se interpreta diciendo que la entidad tiene razón corriente de \$ 1.04 a un año, esto quiere decir que por cada peso (\$1,00) que la entidad debe a corto plazo, cuenta con \$ 1.04 para respaldar la obligación.

Capital de trabajo = Activo corriente – pasivo corriente

$$= 1,867,576.21 - 1,788,203.37 = 79,372.84$$

El resultado anterior indica el valor que le quedaría a la entidad, representado en efectivo u otros activos corrientes, después de haber pagado todos sus pasivos de corto plazo, en el caso en que tuvieran que ser cancelados de inmediato.

Nivel de Endeudamiento =

Pasivo total / Activo total = $1,867,576.21 / 2,112,530.83 = 0,0365 = 3,65 \%$

Este indicador de endeudamiento tiene por objeto medir en qué grado y de qué forma participan los acreedores dentro del financiamiento de la entidad. Se interpreta diciendo que por cada USD 1,00 que la entidad tiene invertido en activos, 3,65 centavos han sido financiados por los acreedores (proveedores, empleados, etc.)

Para diciembre del 2009, DILUSERVICIOS se hallaba iniciando la ejecución de los proyectos contratados, razón por la que no se registran ventas, los trámites en el Gobierno Provincial de Sucumbios no dieron lugar para presentar facturas. Aspiro que en los primeros meses de éste año se pueda facturar los trabajos ejecutados. Por ésta razón, el estado de pérdidas y ganancias registra preferentemente gastos.

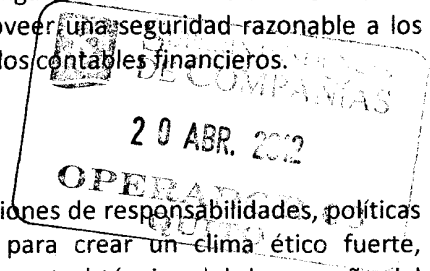
Los índices financieros mejorarán en la medida que contablemente se registren ventas y se declare las mismas al SRI. Estimo que al momento que se produzcan las entregas – recepción de los proyectos las cuentas de activos fijos se verán incrementadas.

Esta gerencia se ha preocupado porque la sociedad mantenga a un sistema de control interno sobre informes financieros, el cual está diseñado para proveer una seguridad razonable a los propietarios en lo que respecta a la preparación de los estados contables financieros.

PROCESO ADMINISTRATIVO

La estructura organizacional de la empresa contempla divisiones de responsabilidades, políticas y procedimientos que incluyen un código de conducta para crear un clima ético fuerte, mediante la selección de empleados y trabajadores, y el control técnico del desempeño del personal monitoreado a través del sistema de control de calidad contratado con SINDES DEL ECUDOR S.A.

A demás se ha contratado los servicios contables del licenciado Lenin Bastidas para que realice una revisión del proceso de implantación del sistema contable MQR, informe de los resultados, realice recomendaciones y se tomen las medidas correctivas pertinentes para controlar las deficiencias y mejorar la utilización del sistema a medida que se superan las debilidades.





DILUSERVICIOS EMPRESARIALES S.A

La Florida, km: 10 ½ vía Quito SANTA CECILIA - LAGO AGRIO - SUCUMBÍOS - ECUADOR
Telf: 080331262 / 090 698 354, E-mail: diluservicios@yahoo.com

De esa manera, se ha implantado un sistema de control interno procurado una seguridad razonable de las operaciones de la empresa, reflejada en los registros contables y en los estados financieros. Para evitar la posibilidad de errores humanos, los fraudes y encubrimientos de la evasión de los controles establecidos.

RECOMENDACIÓN

Es recomendable para mejorar la situación financiera de la empresa incrementar el capital de trabajo mediante el aporte de capital o crédito bancario. Se hace necesario ampliar las instalaciones de la fábrica para optimizar su rendimiento.

Nueva Loja, abril del 2010

Ing. César Guzmán
GERENTE GENERAL
DILUSERVICIOS EMPRESARIALES S.A.

