



## 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 AÑO FISCAL 2010

Señores Accionistas:

Con pesar cumpla en informarles que el presupuesto referencial realizado por la asistencia técnica de la Unidad Ejecutora de la Construcción del Puente Aguarico, en base del cual se suscribió el contrato entre el Gobierno Provincial y Diluservicios Empresariales S.A. para la fabricación del tablero metálico, contiene graves errores que nos conducirán a muchos problemas financieros, en la practica se ha empleado el doble de tiempo contractual y el costo hora de los soldadores calificados se encuentra a USD 10:00 mientras que el presupuesto inicial lo considera a USD 2:30; la falta de decisión de la Prefectura ha impedido la suscripción de un contrato complementario para financiar el incremento de los costos.

Por la razón expresada, para abril se principió a tener dificultades por la falta de recursos que se agravaron por el no pago de planillas, llegándose a suspender las actividades los meses de junio y julio. El pago de las planillas atrasadas permitió reanudar las actividades. Fiscalización conociendo de primera mano las dificultades sancionó a la empresa con una multa de USD \$ 84.000,00. Quitándole liquidez lo que impidió el pago a los proveedores

Para superar las dificultades anotadas se requirió de créditos adicionales obtenidos de fuera del sistema financiero para cumplir con el contrato, circunstancia que vulneró aun más la difícil situación de la empresa

### ÍNDICES FINANCIEROS

#### Indicadores de Economía

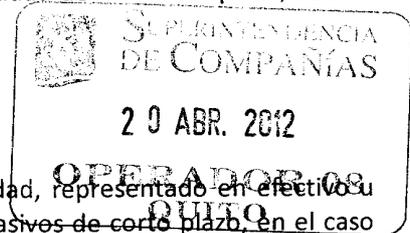
Razón corriente = Activo corriente / Pasivo corriente = 1,065.779.69 / 508053.81 = 2.1

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 \$ 0.88 a un año, esto quiere decir que por cada dólar (\$1,00) que la entidad debe a corto plazo, cuenta con \$ 2.1 para respaldar la obligación.

**Capital de trabajo** = Activo corriente – pasivo corriente

= 1,065.779.69 – 508,053.81 = 557.725,88

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 = 1,547,972,77 / 1,356,480.93 = 1.14

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, 100.14 centavos han sido financiados por los acreedores (proveedores, empleados, etc.)



## 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

Para diciembre del 2010, DILUSERVICIOS registra ventas por 1'289,740.93, gastos 1'190,826.20.

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 se mantiene, 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 SINDIS DEL ECUADOR S.A. Para reducir costos se ha reducido personal manteniéndose exclusivamente el necesario para ejecutar el proyecto.

Se mantiene el 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

1. Buscar un acuerdo con el Gobierno Provincial para suscribir un contrato complementario o dar por terminado el contrato por mutuo acuerdo.
2. Es recomendable para mejorar la situación financiera de la empresa incrementando 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.
3. Negociar con los acreedores la posibilidad de que las cuentas por cobrar se conviertan en aportes para futuras capitalizaciones, reduciendo los pasivos e incrementando el patrimonio

Nueva Loja, 31 Marzo del 2011

Ing. Luis Bernardo Lozada Giraldo  
**GERENTE GENERAL**  
**DILUSERVICIOS EMPRESARIALES S.A.**

