

INFORME QUE PRESENTA EL REPRESENTANTE LEGAL DE VISPRIN CIA. LTDA.

EJERCICIO ECONOMICO 2009

Conforme a la práctica establecida, la Gerencia de la Compañía "VISPRIN Cía. Ltda. presenta el informe de labores durante el ejercicio económico del período 2009:

He tratado de lograr un trabajo en equipo integrando al Personal Administrativo y Personal Operativo, por lo que a todos les agradezco su valiosa colaboración y gran espíritu, además de cumplir con el compromiso adquirido para lograr el bien común de la mayoría, ya que somos un grupo de seres humanos que apoyamos a nuestros socios y empleados en sus necesidades.

1. OBJETIVOS PREVISTOS Y ALCANZADOS.

- Conquistar un nuevo mercado para reemplazar al que se fue perdiendo desde el mes de mayo del 2.008, luego de la publicación de la Ley del Mandato Constitucional No. 8 que afectó directamente a las empresas de servicios, ya que el cliente del sector privado de nuestro país no tiene la visión de que la Seguridad Privada es una inversión y no un gasto innecesario por lo que, al momento de tomar decisiones de reducir el gasto del presupuesto lo primero que eliminan es el rubro de vigilancia; motivo por el cual clientes de muchos años de servicios y de montos considerables dieron por terminados los contratos con la compañía.
- Concluir con la implementación de los procesos del Sistema de Gestión en Control y Seguridad, obteniendo la certificación BASC.
- Tramitar y obtener la licencia de Certificación en SGS, como proveedor certificado de nuestro cliente Conservas Isabel Ecuatoriana S.A, requisito indispensable para continuar brindado nuestros servicios.
- Contratar Frecuencia propia a través de la Secretaria Nacional de Telecomunicaciones para las Provincias de Tungurahua y Guayas.
- Obtener en el SRI la resolución como empresa facturadora con Reembolso de Gastos.
- Obtener las más altas calificaciones para poder participar y concursar a través del portal de Compras Publicas en las Instituciones del Sector Público.
- Obtener un resultado positivo al término del Ejercicio Económico 2.009.
- Estabilidad en el funcionamiento de la compañía.



2. PRINCIPALES ASPECTOS SUSCITADOS EN EL PERIODO.

2.1. Análisis del Entorno

La empresa se desenvuelve en un entorno económico globalmente considerado, donde los mercados están sujetos al control privado basado en la oferta y la demanda. Este es un sistema denominado competencia de libre mercado, en el que se desenvuelven las empresas de la mayor parte del mundo, en este caso los contratos son privados, la empresa se mueve por los incentivos a las utilidades y los adelantos tecnológicos son elementos esenciales de este sistema.

El sistema económico que rodea a la empresa, establece condiciones económicas y políticas particularmente difíciles como la administración de la inflación, el desempleo, las tasas impositivas y las tasas de interés.

Los administradores que se mueven en este entorno de libre competencia, deben saber evaluar permanentemente las variables macroeconómicas, para diagnosticar problemas y ponderar sus decisiones.

En el Sector de Prestación de Servicios de Vigilancia y Seguridad, han aparecido numerosos problemas, tales como, la falta de normas de homologación de productos y cometimiento de numerosas infracciones, así como la ausencia sobrevenida de requisitos esenciales, lo que obligó al Gobierno Central a revisar el tratamiento legal para permitir un control eficaz del elevado número de empresas del sector y del cumplimiento estricto de normas y requisitos a seguir.

2.2. Aspectos Negativos y Positivos

Entre los principales aspectos negativos se señalan:

- Terminación contrato de Importadora Jurado en Guayaquil
- Terminación contrato del Ilustre Municipio de Ambato
- Terminación contrato de Empresa Eléctrica de Ambato
- Terminación contrato de Kilómetro 1.000
- Terminación contrato de Banco Ecuatoriano de la Vivienda

Juicios laborales considerables:

- Señor Bolívar Zambrano Cedeño.
- Señor Holguer Hernán Ortiz
- Señor Chicaiza Romo Jaime



Entre los principales aspectos positivos se señalan:

- La Compañía obtuvo la Certificación del Sistema de Gestión en Control y Seguridad BASC.
- La Compañía obtuvo la Calificación de Proveedores SGS
- Desarrollo el servicio de Custodias de Mercadería a varios destinos del país con la empresa Conservas Isabel.
- Se pudo mantener los contratos con la empresa Toachi-Pilatón y Consorcio Tena, quienes se hicieron cargo de las obras de Odebrecht en Santo Domingo y el Tena, respectivamente.
- Contratos Privados con Joyería Oro Centro, Pinturas Unidas, Empresa.

Por medio del sistema de contratación Pública se nos fueron adjudicados los siguientes contratos:

- Astilleros Navales Ecuatorianos ASTINAVE en Guayaquil
- Central Hidroeléctrica San Francisco en Baños
- Hospital Municipal Nuestra Señora de la Merced en Ambato
- Instituto Nacional de Pesca, en Guayaquil
- Instituto Nacional de Patrimonio Cultural en las ciudades de Loja, Guayaquil, Riobamba, Portoviejo.
- INFA Direcciones Provinciales en Tungurahua, Chimborazo, Santo Domingo de los Tsáchilas, Loja, Guayas.
- Empresa Terminal Terrestre en Santo Domingo de los Tsáchilas.

Apertura y Legalización de las siguientes Sucursales:

- Sucursal en la ciudad de Riobamba
- Sucursal en la ciudad de Loja
- Sucursal en la ciudad Santo Domingo de los Tsachilas

Aspectos Tributarios:

- En vista de que en los ejercicios económicos anteriores el Impuesto a la Renta fue menor al 2% retenido por los clientes y depositados en el SRI, se intentó recuperar mediante el reclamo fiscal correspondiente, pero lamentablemente se tornó difícil por el cruce de la información que en la actualidad existe especialmente con el IESS; motivo por el cual, para que la empresa no siga generando estos valores que alteran el resultado indirectamente del balance general, se realizó las consultas tributarias pertinentes, obteniéndose como resultado el trámite legal ante el SRI para conseguir la resolución que nos permite facturar con reembolso de gastos, mediante la elaboración de dos facturas:



- Factura 1: En este documento se incluye el valor correspondiente a sueldos y beneficios de orden legal del personal; no genera I.V.A., lo que resulta beneficioso para el cliente.
- Factura 2: En este documento se incluye el valor de la diferencia que resulta del valor del contrato menos el valor del reembolso de gastos; se considera que es el costo del servicio (gasto operativo y administrativo); genera I.V.A. y el 2% de Retención en la Fuente.

3. ASPECTOS OPERACIONALES

Para brindar nuestros servicios se realiza un estudio de seguridad que está basado en la identificación de las áreas de riesgo con las respectivas conclusiones y recomendaciones, ofreciendo las siguientes alternativas:

- SERVICIO DE 24 HORAS DE LUNES A DOMINGO
- SERVICIO DE 12 HORAS DIURNAS DE LUNES A DOMINGO
- SERVICIO DE 12 HORAS NOCTURNAS DE LUNES A DOMINGO
- SERVICIO DE 12 HORAS DE LUNES A DOMINGO Y 24 HORAS SABADOS, DOMINGOS Y FERIADOS.
- ESTUDIOS DE SEGURIDAD.
- SERVICIO DE CUSTODIOS.

(Los días del servicio depende siempre de las necesidades de cada cliente)

Servicios que se prestan de manera eficiente y oportuna; y, actualmente con valores agregados, como pólizas y equipos de comunicación actualizados manteniéndonos en un nivel altamente competitivo.

4. INDICES FINANCIEROS

Realizando el análisis de los estados financieros de Compañía del período 2009, pude determinar indicadores financieros muy importantes de revisar con el fin de ver la gestión administrativa y la evolución de la Compañía, a través del balance de situación y el estado de resultados. Cada una de estas razones financieras tiene un fin primordial, que nos llevan a dar un informe más detallado de la liquidez, endeudamiento, solidez y solvencia así como su eficiencia - rentabilidad, por medio de los índices correspondientes:

Antes de entrar a analizar cada una de las razones financieras, es importante indicar que el año 2009 resultó ser particular para las economías de todos los países, los indicadores económicos presentaron cambios importantes en lapsos



muy cortos. Tal fue el caso de la tasa básica pasiva que llegó a su nivel más bajo a partir del mes de diciembre. Bajo este panorama, el crecimiento que experimentaba el mercado financiero inició un periodo de crisis.

Visprin Cía. Ltda., con su visión de ir a la vanguardia, valoró estos aspectos y comenzó a tomar medidas que le permitieran mantener los niveles adecuados de rentabilidad, solvencia y estabilidad.

Como es usual en Visprin Cía. Ltda. y ante el reto que supone hacer las perspectivas económicas del año 2010, tenemos la plena seguridad de poder responder ante los desafíos con soluciones estratégicas para obtener el bienestar de todos.

4.1. INDICE DE SOLVENCIA.

$$\begin{aligned} \text{SOLVENCIA} &= \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} \\ &= \frac{177.071,65}{237.493,21} \end{aligned}$$

Se registra en el 0.75%

Podemos notar que por cada dólar que deben tienen 0,75 centavos para pagar, por lo que se sugiere mejorar sus activos corrientes.

4.2. INDICE DE LIQUIDEZ

$$\begin{aligned} \text{LIQUIDEZ} &= \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{INVENTARIOS}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} \\ &= \frac{177.071,65}{237.493,21} \end{aligned}$$

Se registra en el 0.75%



Razón circulante. La razón circulante es usada comúnmente para medir la solvencia a corto plazo, indica, mide el grado en el cual los derechos de los acreedores a corto plazo se encuentran cubiertos por activos que se espera que se conviertan en efectivo en un período más o menos igual al del vencimiento en las obligaciones.

Podemos notar que el índice de liquidez se mantuvo 0.75 veces, es decir que por cada dólar que la empresa debe tienen 0.75 centavos para pagar, notándose claramente que por ser una empresa de servicios no depende de los inventarios para pagar sus deudas.

4.3. CAPITAL DE TRABAJO.

$$\begin{aligned} \text{CAPITAL DE TRABAJO} &= \text{ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE} \\ &= 177.071,65 - 237.493,21 \\ &= \boxed{\text{Se registra \$ - 60.421,56}} \end{aligned}$$

El Capital de Trabajo experimentó un decrecimiento de \$60.421,56 durante el 2009, por lo que se ve obligado a buscar financiamiento que genera el pago de intereses.

4.4. PERIODO PROMEDIO DE COBRANZAS.

$$\begin{aligned} \text{PERIODO DE COBRANZAS} &= \frac{\text{CUENTAS POR COBRAR}}{\text{VENTAS DIARIAS}} \\ &= \frac{93.076,14}{1.151.562,79 / 365 \text{ DIAS}} \\ &= \frac{93.076,14}{3154,97} \end{aligned}$$

29,50 Días.



Esta es una medición de la rotación de las cuentas por cobrar sobre los servicios prestados. Los cálculos para Visprin Cía. Ltda., muestra un período promedio de cobranza de 29.50 días en el 2009 inferior al del año 2008 que fue de 35,50 días. Si consideramos que el plazo máximo de cobro es de 30 días, periodo promedio de cobranzas ha disminuido debido a que la empresa programó sus cobros de manera eficiente y eficaz.

4.5. APALANCAMIENTO.

$$\begin{aligned} \text{APALANCAMIENTO} &= \frac{\text{PASIVOS TOTALES}}{\text{ACTIVOS TOTALES}} \\ &= \frac{300.194,67}{409.953,17} \end{aligned}$$

Año 2009: 0,73

Las empresas con razones pequeñas de apalancamiento tienen menos riesgo de pérdida cuando la economía entra en recesión, pero también tienen rendimientos esperados más pequeños cuando la economía entra en auge. A la inversa, las empresas que tienen razones de apalancamiento elevadas corren el riesgo de incurrir en pérdida más alta, pero también tienen la oportunidad de obtener utilidades substanciales.

Esto nos da a notar que la empresa tiene comprometido los activos frente a los pasivos por cada dólar en 0,73 centavos es decir el 73%.

4.6. INGRESOS.

\$ 1.151.562,79

Los Ingresos de la empresa sufrieron una disminución de \$ 95.066,57 ya que en el año 2008 los ingresos fueron de \$ 1.246.629,36, esto se debe a que en los meses de noviembre y diciembre se facturó con Reembolso de Gastos según la resolución del Servicio de Rentas Internas.



4.7. RENTABILIDAD RESPECTO AL CAPITAL SOCIAL:

$$\begin{aligned} \text{INGRESOS} \\ = \\ & \frac{\text{VENTAS}}{\text{CAPITAL SOCIAL}} \\ \\ = & \frac{1.151.562,79}{75.100,00} \\ \\ & \boxed{15,33} \end{aligned}$$

Esta mide la capacidad de los activos totales para generar excedentes netos antes de interés e impuestos. La rentabilidad para este año sufrió un ligero decremento del 1.14% debido a que las ventas disminuyeron pero a pesar de esto se podría considerar que es un porcentaje manejable ya que el Capital Social es alto.

5. RESULTADO DEL EJERCICIO:

$$\boxed{2.009 = 21.815,66}$$

6. CONCLUSIONES:

Las unidades empresariales se encuentran inmersas en una etapa de globalización de las economías en el ámbito mundial, la misma que se caracteriza por un dinamismo e incertidumbre de los mercados, haciendo frente a un esquema de desarrollo más competitivo, la integración y el desarrollo del país a largo plazo se deben basar en la mejora continua de la competitividad y del ambiente de negocio.

Es por esto que la Compañía de Vigilancia y Seguridad "Visprin Cía. Ltda." está sujeta a la influencia de factores internos y externos, constantemente cambiantes de acuerdo a aspectos políticos, sociales y económico-financieros, por lo que el capital humano debe estar capacitado para cambiar y adaptarse a las nuevas tendencias administrativas y organizacionales. Estas nuevas estructuras económicas y tecnológicas, junto a los esquemas de modernización y privatización



obligan a que las instituciones rediseñen su administración para que pueda competir en el ámbito empresarial. El no hacerlo y mantener sus viejas estructuras, provocaría que las empresas se retracen, pierdan competitividad, que obtenga resultados financieros negativos, lo que podrían llevarles a su desaparición.

Con estos antecedentes, esta administración se compromete a trabajar con el equipo administrativo de la empresa buscando siempre el mejoramiento continuo en las actividades que desempeñamos con el único objetivo de seguir con el desarrollo pleno del potencial humano mediante una capacitación permanente en aras del beneficio empresarial y sobretodo satisfacer el selecto grupo de clientes con el que cuenta la Compañía.

Agradezco la oportunidad depositada en mi persona para administrar tan prestigiosa empresa, no sin antes expresar mi compromiso de seguir laborando en beneficio de toda la familia Visprin.

Atentamente,



Ruth Castillo Cárdenas
GERENTE GENERAL

