

INFORME DE LA ADMINISTRACIÓN A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LABORATORIO CLÍNICO HOSPITAL CLÍNICA KENNEDY SAMBORONDÓN HCKS S.A.

Señores Accionistas:

Cúpleme someter a consideración de la Junta de Accionistas de LABORATORIO CLÍNICO HOSPITAL CLÍNICA KENNEDY SAMBORONDÓN HCKS S.A., el informe que como representante legal y en conjunto con el Administrador, Ing. Juan Carlos Moreno, y el Director Técnico, Dr. Kléber Arriaga, debo presentar respecto del ejercicio económico con corte al 31 de diciembre de 2017.

a) Con el Objetivo de Determinar el Costo de Producción Real por Examen realizado en Laboratorio Clínico ABI, para el cálculo de la Rentabilidad Neta por Prueba:

○ Desarrollo y Finalización de Matriz de Determinación de Costos de Producción.

- En la misma se ha realizado el cálculo del Costo de Producción por cada examen realizado en Laboratorio Clínico ABI.
- En la Matriz se obtiene el Costo de Producción mediante la determinación de los diferentes parámetros para su cálculo, los cuales se detallan a continuación:

- **Materia Prima.-** Se considera Materia Prima a los Reactivos, Consumibles e Insumos requeridos por cada prueba realizada. En este Parámetro se toma en consideración el Equipo de Análisis con el cual es realizado.
- **Mano de Obra Indirecta.-** Se considera Mano de Obra Indirecta a los Sueldos y Salarios correspondiente a Personal Técnico.
- **Costos Indirectos de Fabricación.-** Se considera Costos Indirectos a Rubros correspondientes a Concesión, Luz y Depreciación.

- Estos Parámetros Permiten determinar el **Costo Unitario de Fabricación.**
- Al Costo Unitario de Fabricación se adiciona los **Gastos Indirectos Operacionales**, los cuales involucran los Sueldos y Salarios Personal Administrativo, Gastos Financieros y demás gastos operacionales no incluidos en previamente.
- Mediante la Sumatoria de Todos estos Factores obtenemos el **Costo Real de Producción por Prueba.**

- *Desarrollo de Automatización de Matriz de Determinación de Costos y su Inclusión en Sistema Administrativo Contable Macsys (En Etapa de Desarrollo por Departamento de Sistemas)*

b) Con el Objetivo de Aumentar los Estándares de Calidad en los Procesos de Atención al Paciente y Procesamiento de Muestras de Laboratorio Clínico HCKS S.A. :

- *Implementación de Certificación ISO 9001 – 2015 en Laboratorio Clínico HCKS S.A.*
 - *Levantamiento de Manual de Procesos en lo correspondiente a Atención al Paciente.*
 - *Implementación de Procesos de Control de Calidad entre los cuales se puede citar los siguientes:*
 - *Implementación de Encuestas de Satisfacción de Pacientes*
 - *Implementación de Registros para la Determinación de Productos No Conformes en Registro de Datos y Análisis Técnico en los Subprocesos de Pre análisis y Análisis.*
 - *Implementación de Control de Instrumentos de Medición. Registro de Control de Temperatura y Registro de Control de Termómetros.*
 - *Adicionalmente se realiza Capacitación Constante a Personal Técnico y Administrativo sobre Implementación de Certificación.*
- *Preparación para la Realización de 1era. Auditoria de Revisión de Documentación.*

Planificación de Objetivos y Metas para el Periodo 2018

a) Desarrollo de Proceso para el Cálculo del Rendimiento de Kit de Reactivos por cada Examen.

Objetivos:

- *Determinar el Rendimiento Real de Cada Kit Adquirido*
- *Determinar Índice en lo correspondiente a Controles, Calibraciones y Repeticiones por Kit de Reactivos.*

- b) *Estudio de Propuestas para la incorporación de Equipo Portátil de Gasometría de Frisonex para reemplazo de Equipo de Gasometría que se encuentra en Modalidad de Alquiler con Roche.*

Objetivos:

- Reducción de Costos de Producción correspondientes a Pruebas de Gasometría.

Etapas:

- Análisis de Propuesta que será entregada por Frisonex.

Comentarios a al Estado de Situación Financiera y al Estado de Resultados Integrales

Para el 2017, el total de los activos tuvo un incremento, incremento que está relacionada principalmente por Cuentas por Cobrar, Cuentas que en la actualidad han sido cruzadas principalmente con Industrial Inmobiliaria Teotón, en la correspondiente a Pacientes atendidos por emergencias y Hospitalización. Adicionalmente se ha iniciado el Intercambio de Pagos con Laboratorios Arriaga por el Procesamiento de Exámenes realizados por Laboratorios Clínico HCKS S.A.

De igual manera con el Objetivo de aumentar la Producción y el Panel de exámenes realizados conforme a lo que fue reportado en el Periodo 2016, se tiene un incremento de Activos No Corriente debido a la adquisición de Equipo de Procesamiento de Pruebas Especiales Maglumi 800. Equipo que ha permitido disminuir costos de Producción lo cual ha generado una mayor Rentabilidad para la organización.

1 ACTIVO

10101 ACTIVO CORRIENTE

1010101	Fondos	10.062,21
1010301	Cuentas por Cobrar	167.521,46
1010302	Pagos Anticipados	55,27
1010303	Fiscales	9.729,52
1010305	Provisiones	-284,25
1010401	Inventarios	19.683,21

TOTAL ACTIVO CORRIENTE 206.767,42

10201 ACTIVO NO CORRIENTE 52.867,51

TOTAL DE ACTIVOS 259.634,93

En cuanto a los pasivos Corrientes, también existe un aumento enfocada en Cuentas por Pagar Comerciales, específicamente con Empresa Rapiservilab S.A. debido a la adhesión de Equipo de Pruebas Especiales Maglumi 800. Esta empresa ha entregado Crédito de más 120 días lo cual

permite financiar el Producción en lo referente al Procesamiento de Pruebas Especiales. En la correspondiente Otras Acreedores, Cuenta correspondiente a Rubro de Alquiler y Concesión por Explotación con Industrial Inmobiliaria Teotón, la cual ha sido cruzada en la actualidad. Por lo tanto se concluye que el Laboratorio mantiene sus proveedores y sus créditos totalmente abiertos y sin ningún tipo de problema.

2 PASIVO

20101 PASIVO CORRIENTE

2010101	Fiscales	11.765,27
2010102	Comerciales	58.908,28
2010103	I.E.S.S.	2.818,28
2010104	Otros Acreedores	47.560,71
2010107	Otras Cuentas por Pagar	181,86
2010202	Administrativos	276,70
2010204	Beneficios Sociales	16.305,47
2010401	Anticipos de Clientes	957,57
2010501	Atrasos y Multas	1.474,69
2010601	Valores por Liquidar	12.182,35
TOTAL PASIVO CORRIENTE		152.431,18

20202 PASIVO NO CORRIENTE

2020201	Cuentas por Pagar	2.881,95
2020403	Provisiones	28.247,74
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		31.129,69

TOTAL DE PASIVOS 183.560,87

3 PATRIMONIO

30101	Acciones	90.000,00
30102	RESERVAS	4.357,34
30401	RESULTADOS	-35.130,81
30403	AJUSTE APLICACION NIIF PRIMERA VEZ	-7.248,21
30404	UTILIDAD/PERDIDA	24.095,74
TOTAL PATRIMONIO		76.074,06

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO 259.634,93

En el Periodo 2017 podemos apreciar si revisamos el Estado de Resultados que se detalla a continuación, un crecimiento en el nivel de ingresos. En lo referente a Costos de Producción y Gastos han disminuido los cual se traduce en un aumento en la Utilidad Contable del Ejercicio correspondiente a \$ 40,467.11 superior a la generada en el periodo 2016.

4 INGRESOS		750.634,43
4010 Ingresos Operacionales		750.073,36
40101 Ingresos Laboratorio		744.970,36
4010101 Hematología		129.961,27
4010102 Química		361.201,85
4010103 Inmunología		206.711,70
4010104 Microbiología		40.025,20
4010105 Genética		380,00
4010106 Otros		6.690,34
401010601 Idytes	1.258,00	
401010602 Biletones	4.244,84	
401010605 Plasmas	1.187,50	
40103 Ingresos Consultorios		5.100,00
4010302 Alquiler Consultorios	5.100,00	
40104 Ingresos Asistencia Medica		3,00
4010406 Otros	3,00	
4020 Ingresos No Operacionales		561,07
4020107 Otros Ingresos No Operacionales	561,07	
5 COSTOS		422.819,84
50101 Personal		104.152,85
50102 Generales		116.879,11
50103 Mantenimiento		2.779,69
50104 Material de Uso de Laboratorio		156.389,89
50105 Servicios Asistencia Medica		42.618,30
6 GASTOS		185.966,51
601 GASTOS ADMINISTRATIVOS		105.991,37
60101 Personal		64.880,08
60102 Generales		36.903,27
60103 Mantenimiento		4.208,02
602 GASTOS DE VENTAS		8.040,11
603 GASTOS GENERALES		52.545,23
604 GASTOS FINANCIEROS		12.401,03
605 OTROS GASTOS		6.988,77
7 DESCUENTOS		101.380,97
7011 UTILIDAD/PERDIDA		40.467,11
MENOS:		
15% Part. Trabajadores		6.070,07
Impuesto Renta Causado		10.301,30
UTILIDAD NETA 2017		24.095,74

Conforme a lo detallado en el Estado de Resultados, de la Utilidad Contable correspondiente a \$ 40,467.11 se reduce el 15% de Participación de Trabajadores correspondiente a \$ 6,070.07 y el

Impuesto a la Renta causado correspondiente a \$ 10.301,30, dando como resultado la Utilidad Neta de Periodo 2017 que corresponde a \$ 24.095,74

Atentamente

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Roberto Ponce', with a stylized flourish at the end.

Eco. Roberto Ponce

Gerente General