

Quito, 10 de abril de 2017

Señora
PRESIDENTE DE LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS
CENTRO PEDIÁTRICO INTEGRAL NARANJO CENPEIN CIA. LTDA.
PRESENTE

Señora Presidente:

ANTECEDENTES

En cumplimiento a lo dispuesto en la letra a) del artículo 20 de la Ley de Compañías, que dice:

"ART. 20 Las compañías constituidas en el Ecuador, sujetas a la vigilancia y control de la Superintendencia de Compañías, enviarán a esta, en el primer cuatrimestre de cada año,

- a) *Copias autorizadas del balance general anual, del estado de cuenta de pérdidas y ganancias, así como de las memorias e informes de los administradores y de los organismos de fiscalización establecidos por la Ley;*
- b) *La nómina de los administradores, representante legal, socios o accionistas; y,*
- c) *Los demás datos que se contemplaren en el reglamento expedido por la Superintendencia de Compañías.*

El balance general anual y el estado de la cuenta de pérdidas y ganancias, estarán aprobados por la Junta General de socios o accionistas, según el caso, dichas documentos, lo mismo que aquellos a los aluden los literales b) y c) del inciso anterior, estarán firmados por las personas que determine el reglamento y se presentarán en la forma que señale la Superintendencia."

Presento a consideración de la Junta General de socios, el informe de labores correspondiente al ejercicio económico del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, en el que se describen las actividades más relevantes ejecutadas en ese período.

ASPECTOS DE OPINIÓN GENERAL

Desde el mes de enero del 2016 y en virtud de que se estaba próximo al cambio del local, se efectuaron adecuaciones a los consultorios de acuerdo a exigencias y características internacionales, contando ahora con diez salas debidamente equipadas y distribuidas para la atención de niños sanos y enfermos. Incrementamos los servicios adicionales de terapia respiratoria, e hicimos acuerdos con otros colegas de especialidades afines para prestar un ciclo de atención preferencial al paciente.

Ante la realidad antes señalada, fue indispensable la adquisición de un nuevo software de citas e historias clínicas, programa informático, que se lo ha ido acoplado a nuestras necesidades y obtener mejores resultados en la atención, seguimiento del diagnóstico de los pacientes.

El nuevo sistema ayuda a conocer en cualquier momento, el número de citas y pacientes atendidos sea por edades, patologías determinadas, antiguos y nuevos pacientes, administración de vacunas, cruce de información de patologías relacionadas para confirmar enfermedades, etc.

Los cambios señalados, determinaron un rápido crecimiento de la empresa y con ello varias exigencias y normativas que se deben cumplir como: la renovación y obtención de permisos de funcionamiento otorgados por el Ministerio de Salud, permisos del Cuerpo de Bomberos, Licencia Única de Administración de Establecimientos, (LUAE), permiso de Sistema único de Información Ambiental, Sustancias y Desechos infecciosos, otorgados por el Ministerio del Ambiente. Se sigue gestionando los registros de marca, logotipo y lema comercial en el Instituto Ecuatoriano de Propiedad Intelectual, entre otras obligaciones y necesidades.

De la misma manera la empresa incorporó un plan estratégico institucional y con este lanzamiento una nueva filosofía de trabajo y cultura corporativa, además de funciones administrativas básicas que se hace necesario para mejorar el desenvolvimiento de los empleados y directivos de la institución.

Adicionalmente se ha dispuesto por parte de los socios, el análisis correspondiente para elaborar políticas y procedimientos que permita la asociación y firma de convenios con instituciones que desarrollan actividades complementarias a la salud y cuidado del recién nacido, niños y adolescentes.

Si bien la actividad principal se encuentra enfocada a la atención pediátrica a pacientes, recepción y atención a recién nacidos, así como la venta de vacunas y otras relacionadas a esta actividad, la administración analizó la posibilidad de un horario extendido, sin embargo; por las condiciones políticas y económicas marcadas en el año pasado no han permitido ejecutarlas, sin embargo se retomarán en este año 2017.

Es fundamental contar con un servicio de asesores legales con el fin de minimizar los riesgos que se asume en el desarrollo de cada una de las actividades realizadas en el centro.

ASPECTOS ADMINISTRATIVOS

De otro lado señora Presidente, es necesario e indispensable mencionar los siguientes temas que han sido constante preocupación de esta Gerencia:

La nómina de personal cuenta con la siguientes niveles:

- NIVEL DIRECTIVO: Gerente General-Representante Legal

Gerencia
Gerente Administrativo Financiero

- NIVEL CADENA DE VALOR: Médicos pediatras, enfermeros
- NIVEL DE APOVO: Contadora General – secretaria

La incorporación de enfermeros en la cadena de valor, permitieron mejorar el manejo de la consulta pediátrica. Sin embargo se ha efectuado una capacitación con los enfermeros contratados para mejorar el desarrollo de sus funciones.

Con el personal en rol de pagos, todos los aspectos legales y laborales se encuentran al día, igualmente con el personal que labora bajo la modalidad de honorarios profesionales.

ASPECTOS FINANCIEROS

ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESENTACIÓN DE BALANCES Y SUS RESULTADOS

Saldos contables al 31 de diciembre de 2016, cuya movimientos comparativos son:

ACTIVOS	31 DE DICIEMBRE DE 2016	31 DE DICIEMBRE DE 2015
Caja Bancos	14.717,93	12.404,92
Inversiones temporales	57.259,02	54.764,10
Cuentas por cobrar	36.293,01	33.959,00
Provisión cuentas incobrables	353,83	-965,17
Otras cuentas del activo	5.594,26	2.019,68
Inventarios	7.945,09	5.714,97
SUBTOTAL	121.555,48	107.797,51
Activo fijo neto	198.886,93	26.472,70
Otros activos a largo plazo	3.036,22	1.095,92
SUBTOTAL	201.923,15	27.568,62
TOTAL ACTIVOS	323.488,63	135.368,13
PASIVOS		
Cuentas por pagar	172.047,89	6.916,22
Obligaciones financieras	5.023,43	1.821,61
Otras cuentas por pagar	67.346,42	34.567,34
SUBTOTAL	244.417,74	43.305,17
Provisión jubilación patronal y desahucio	38.266,32	33.561,33
TOTAL PASIVOS	283.684,06	76.866,50

PATRIMONIO		
Capital pagado	34.000,00	34.000,00
Reserva Legal	4.480,65	2.258,32
Resultados del Ejercicio	1.323,92	22.243,31
Resultados acumulados	0	0
SUBTOTAL	39.804,57	58.499,63
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	323.489,63	135.366,13

El principal rubro en el activo total de la empresa corresponde a los activos fijos, debido a la adquisición de un consultorio en el Hospital de los Valles, cuya inversión es de USD 154.119,50, en segundo lugar se registra las inversiones temporales a plazo, constituido en uno de los bancos del sistema financiero nacional. Los dos rubros antes indicados representan el 79% del activo y un crecimiento del 139% frente a los saldos del ejercicio económico 2015.

Las cuentas por cobrar representan el 11,22% del activo y corresponde a valores de deuda de los hospitales en su mayoría, cuya recuperación es lenta. El rubro de cuentas por cobrar particulares que al cierre registra un valor de US\$ 7.482,80, se espera que disminuya con la incorporación del cobro mediante tarjetas de crédito y débito, que si bien esto significa un costo, minimiza el riesgo de falta de pago.

La cuenta de inventarios, cerró con un saldo de USD 7.945,09, correspondiente a 12 tipos de vacunas. El rubro no es importante en virtud de que la política de administración del inventario se basa en la rotación constante del producto y no mantener un stock elevado. Es necesario mencionar que en estos artículos no se observa obsolescencia o inventario dañado, sin embargo se ha extremado medidas de control para evitar pérdidas por transferencias, daños por ruptura de la cadena de frío.

Respecto a las cuentas del pasivo, destaca mencionar los valores de otras cuentas por pagar por USD 172.047,89 que registra al cierre del ejercicio económico y representa el 61% de las cuentas del pasivo. El principal valor corresponde a préstamos de socios por un valor de USD 154.119,50, que fuera realizado para la compra del consultorio en el Hospital de los Valles en el mes de marzo del año anterior.

Además se mantiene un saldo de USD 58.266,45, que representa el 21% del total de pasivo y corresponde a obligaciones con la administración tributaria, IESS, beneficios de Ley a los empleados y participaciones a socios.

El rubro de jubilación y desahucio representa el 14% del pasivo, provisión que permitirá cumplir con la ley, respecto al pago de futura jubilación de los empleados antiguos.

Las cuentas patrimoniales se mantienen sin mayor cambio

INFORMACION DE INGRESOS Y GASTOS

En anexo al presente informe se adjunta el balance de pérdidas y ganancias, cuyos resultados importantes determinan los siguientes comentarios:

El ingreso por prestación de servicios médicos, constituye la principal actividad de la empresa, por lo tanto es el rubro más importante en las cuentas de los ingresos. Para el periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, representa un valor de USD 415.489,42 y representa el 84% del total de ingresos de la compañía

De otro lado, el rubro más significativo de gastos son los de administración que representa el 99,47% del total. En el rubro de gastos administrativos, destacan los sueldos, aportes al IESS, honorarios e impuestos.

INGRESOS	1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Venta de bienes tarifa 12%	3.997,83	2.421,86
Venta de bienes tarifa 0%	55.413,28	57.938,91
Prestación de servicios	415.489,42	376.616,03
Descuento en ventas	1.793,70	909,66
SUBTOTAL	488.894,23	437.886,66
Ingresos financieros	3.089,55	2.060,76
Otras rentas	6.150,86	9.422,58
SUBTOTAL	495.944,64	449.368,00
TOTAL INGRESOS	495.944,64	446.098,28
Costo de ventas	49.586,31	42.893,47
GASTOS		
Gastos de administración	442.718,44	378.992,38
Gastos financieros	1.960,69	1.557,71
Otros gastos	355,28	349,41
SUBTOTAL	445.034,41	380.899,50
TOTAL DE COSTOS DE VENTA	494.620,72	423.792,97
RESULTADO DEL PERÍODO	1.323,92	22.243,31

ANÁLISIS DE LIQUIDEZ Y TESORERÍA

La empresa mantiene una cuenta corriente con el Banco Internacional, en cuya institución se realizan los depósitos diarios de las recaudaciones de consultas y propios de la empresa.

Para fines de liquidez, se ha conformado una inversión cuyo saldo al cierre del presente ejercicio, es de USD 57.269,02

CUENTAS POR COBRAR

El comportamiento de las cuentas por cobrar es el siguiente:

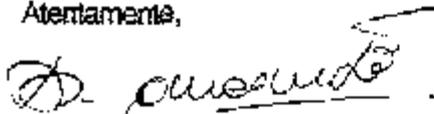
CONCEPTO	AÑOS	
	2016	2015
Hospitales	27.900,24	23.459,84
Pacientes – personas naturales	7.482,80	5.462,78

Las cuentas por cobrar constituyen honorarios de hospitales, cuyo saldo mayor es con la empresa Conclina y el saldo más antiguo viene desde el año 2013 por USD 762,36, particular que será analizado para tramitar su recuperación. Con el saldo de la provisión, se determinó el castigo de valores de cartera incobrables.

Para este año se registra una provisión para cuentas incobrables (pacientes y hospitales) correspondiente a USD 353,84 que es igual al 1% del total de las cuentas por cobrar.

De esta forma ponemos a disposición de los socios este informe y los respectivos estados financieros para la aprobación correspondiente.

Atentamente,



Dr. Alfredo Naranjo E.
REPRESENTANTE LEGAL
CENPEIN CIA. LTDA.