



CENTRO DE DIALISIS Y TRATAMIENTO RENAL
"CORNELIO SAMANIEGO V. CÍA. LTDA."

Su vida es nuestra responsabilidad

Loja, 07 de Marzo de 2017

Señores

SOCIOS DEL CENTRO DE DIALISIS CORNELIO SAMANIEGO CIA. LTDA.

Presente.-

De mis consideraciones:

Por medio de la presente me permito extender mis mejores deseos de éxitos a cada uno de ustedes, a la vez exponer el Informe Administrativo-Financiero del ejercicio económico 2016, comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre, el cual contiene lo siguiente:

- ✓ Informe de Gerencia del periodo 2016 (Balance General y Estado de Resultados)
- ✓ Informe de Gestión Administrativa
- ✓ Presupuesto Referencial periodo 2017
- ✓ Análisis comparativo del Presupuesto aprobado y lo generado
- ✓ Estado de Situación Financiera, periodo 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
- ✓ Anexos

El presupuesto referencial para el año 2017 se encuentra contemplado con un total de 52 pacientes, con un incremento de los gastos del 5%

Por la favorable atención a la presente, anticipo mis sentimientos de gratitud y estima.

Atentamente,

CENTRO DE DIALISIS CORNELIO SAMANIEGO
RUC 0711021001

CREDENCIA
Persona Autorizada

Ing. Carlos Gallardo A

GERENTE GENERAL

CENTRO DE DIALISIS CORNELIO SAMANIEGO CIA. LTDA.

Dirección: Av. Cuxibamba 00-34 y Cañar

Telefax: (07) 2562549 Cel: 0996695190

LOJA - ECUADOR

CENTRO DE DIALISIS CORNELIO SAMANIEGO CIA. LTDA.

INFORME DE GERENCIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Con el presente, me permito rendir informe económico financiero del CENTRO DE DIALISIS CORNELIO SAMANIEGO CIA. LTDA., correspondiente al ejercicio económico 2016, con cierre al 31 de diciembre.

De los estados financieros que adjunto consolidados a 31 de diciembre de 2016 se desprende el siguiente análisis:

DETALLE	2014	2015	VARIACION	VAR. %	2016	VARIACION	VAR. %
ACTIVOS	217480,43	165596,08	-51884,35	-23,86%	236365,42	70769,34	42,74%
ACTIVO CORRIENTE	188873,98	141577,40	-47296,58	-25,04%	214826,14	73248,74	51,74%
CAJA GENERAL	200,00	200,00	0,00	0,00%	200,00	0,00	0,00%
BANCOS	97554,60	37991,91	-59562,69	-61,06%	94491,16	56499,25	148,71%
DOCUMENTOS Y CTAS X COBRAR	0,00	0,00	0,00		368,03	368,03	
INVENTARIO DE INSUMOS	55441,07	64714,05	9272,98	16,73%	68220,00	3505,95	5,42%
INVENTARIO PRODUCTOS FARMA	5056,85	6338,91	1282,06	25,35%	6116,18	-222,73	-3,51%
ANTICIPO A PROVEEDORES	211,33	0,00	-211,33		0,00	0,00	
CREDITO TRIBUTARIO	30410,13	32332,53	1922,40	6,32%	45430,77	13098,24	40,51%
ACTIVOS FIJOS	60036,01	60336,01	300,00	0,50%	62726,69	2390,68	3,96%
DEPRECIACION ACUMULADA	-33558,50	-38446,27	-4887,77	14,56%	-43316,35	-4870,08	12,67%
ACTIVO DIFERIDO	2128,94	2128,94	0,00	0,00%	2128,94	0,00	0,00%
PASIVOS	-115186,49	-164141,90	-48955,41	42,50%	-162928,44	1213,46	-0,74%
PASIVOS CORRIENTES	-94563,49	-128932,90	-34369,41	36,35%	-143251,94	-14319,04	11,11%
PASIVOS NO CORRIENTE	-20623,00	-35209,00	-14586,00	70,73%	-19676,50	15532,50	-44,12%
PATRIMONIO	-102293,94	-1454,18	100839,76	-98,58%	-73436,98	-71982,80	4950,06%
CAPITAL	-480,00	-480,00	0,00	0,00%	-480,00	0,00	0,00%
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIO	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
RESERVAS	-66363,98	-73912,38	-7548,40	11,37%	-56762,81	17149,57	-23,20%
RESULTADOS ACUMULADOS	41208,80	41208,80	0,00	0,00%	55788,63	14579,83	35,38%
UTILIDAD O PERDIDAS EJERCICIO	-76658,76	31729,40	108388,16	-141,39%	-71982,80	-103712,20	-326,86%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	-217480,43	-165596,08	51884,35	-23,86%	-236365,42	-70769,34	42,74%

El ejercicio económico 2016 representa un importante incremento en los Activos, los cuales aumentaron en un 42.74%, representado en su mayor parte por el Activo corriente, producido por la recuperación de la cartera vencida y más aún, la reducción de los costos que beneficiaron un flujo de caja equilibrado; el mayor incremento lo representa la cuenta Bancos. Con respecto a los activos disponibles, que hacen referencia a los inventarios de insumos, éstos se

incrementaron 5.42% dado que se realizó la adquisición de insumos en el mes de diciembre, para contar con un stock favorable en el mes de enero y no tener inconvenientes con los despachos por cierres de inventario por parte de nuestros proveedores.

Otra de las cuentas que se ha incrementado, ha sido la cuenta Crédito Tributario (40.51%), siendo un beneficio para la empresa al momento del pago de Impuesto a la Renta. En cuanto a los activos fijos se incrementaron 3.96%.

En los pasivos, se ha conseguido una reducción de las cuentas por pagar a proveedores del -0.74%, esto es debido al incremento del pasivo corriente, representado por las cuentas de Impuesto a la Renta y Participación a Trabajadores por el ejercicio económico 2016, mismas que suman USD. \$41,378.33. El pasivo no corriente, se redujo debido a la liquidación generada en la provisión de beneficios a empleados.

El cuanto al Patrimonio del periodo 2016, este refleja un incremento de USD. \$71,982.80 en relación al periodo anterior; puesto que contamos con liquidez efectiva que no compromete a la compañía.

De acuerdo al reajuste de cuentas, en base a la auditoria externa, las reservas legales se ubican en USD. \$56,762.81

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

El estado de pérdidas y ganancias refleja comparativamente las siguientes variaciones:

PERDIDAS Y GANACIAS	2014	2015	2016	variación	VAR.%
INGRESOS	923544,00	838501,86	972884,04	134382,18	16,03%
VENTA DE SERVICIOS IESS	541968,00	753536,00	884240,00	130704,00	17,35%
VENTA DE SERVICIOS MIES	381100,00	84448,00	88592,00	4144,00	4,91%
VENTA PARTICULARES (ACTIVOS)	476,00	517,86	52,04	-465,82	-89,95%
EGRESOS	846459,85	870231,26	900901,24	30669,98	3,52%
COSTOS OPERATIVOS	637755,96	670421,50	664890,58	-5530,92	-0,82%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	193118,60	192302,06	219771,39	27469,33	14,28%
GASTOS FINANCIEROS	624,29	-3104,87	2853,17	5958,04	-191,89%
GASTOS DEPRECIACIONES	5023,29	4887,77	5040,87	153,10	3,13%
MANTEN.Y REPARACION	9937,71	5724,80	8345,23	2620,43	45,77%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	77084,15	-31729,40	71982,80	103712,20	-326,86%

COSTOS OPERATIVOS

COSTO SERVICIO FARMACIA	72250,34	73018,23	69596,31	-3421,92	-4,69%
SUELDOS Y EXTRAS	132602,99	143525,11	139126,81	-4398,30	-3,06%
APORTES IESS, DECIMOS Y F RESERVA	40713,75	47086,57	46728,67	-357,90	-0,76%
COSTOS FINANCIEROS	3147,00	1357,00	0,00	-1357,00	-100,00%
PROVISION EMPLEADOS	3550,00	17495,00	-911,43	-18406,43	-105,21%
CAPACITACIONES	2577,22	1417,60	468,58	-949,02	-66,95%
UNIFORMES Y PRENDAS DE PROTECCION			804,88		
SUMINISTROS Y MATERIALES HEMODIALISIS			2370,06		
HONORARIOS PROFESIONALES	5725,00	7070,00	38040,67	30970,67	438,06%
DEPRESIACION PROPIEDAD PLANTA Y E	2781,33	2781,43	0,00	-2781,43	-100,00%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3439,30	1657,75	3007,84	1350,09	81,44%
GASTOS INSUMOS	289082,17	299985,54	300695,79	710,25	0,24%
EXAMENES LABORATORIO	52306,85	52806,87	42278,10	-10528,77	-19,94%
AGASAJOS PACIENTES	4885,11	1533,89	2714,98	1181,09	77,00%
TRANSFERENCIA Y CONFECCION DE FIST	2083,00	2568,00	1645,21	-922,79	-35,93%
REFRIGERIO PACIENTES	21306,37	14754,61	16696,08	1941,47	13,16%
TRANSPORTE PACIENTES	6326,16	6454,48	3488,47	-2966,01	-45,95%
ANALISIS DE AGUA	1200,00	1348,60	1147,40	-201,20	-14,92%
TOTAL COSTO OPERATIVO	643976,59	674860,68	667898,42	-6962,26	-1,03%

GASTO ADMINISTRATIVO

SUELDOS Y EXTRAS	33527,96	31670,94	30133,26	-1537,68	-4,86%
APORTES IESS, DECIMOS Y F RESERVA	10708,20	12337,45	8927,34	-3410,11	-27,64%
PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS			2591,43		
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	34485,27	31785,16	2844,48	-28940,68	-91,05%
UNIFORMES Y PRENDAS DE PROTECCION			406,43		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6498,41	4067,05	5337,39	1270,34	31,23%
ARRENDAMIENTO LOCAL Y BODEGA	42665,87	51228,85	53680,42	2451,57	4,79%
PUBLICACIONES DIARIOS	171,60	309,60	249,40	-60,20	-19,44%
CONBUSTIBLE	44,11	21,42	10,31	-11,11	-51,87%
MOVILIZACIÓN, FLETE Y EMBALAJE	4602,37	3931,96	2970,29	-961,67	-24,46%
AGASAJOS DEL PERSONAL	1881,45	790,24	4822,74	4032,50	510,29%
AGASAJOS PACIENTES			459,40		
AGASAJOS SOCIOS 2015 - 2016			1634,57		
SERVICIOS BASICOS	12664,42	5248,40	5422,08	173,68	3,31%
NOTARIOS Y REGISTRADORES	0,00	20,80		-20,80	-100,00%
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1000,32	990,13	958,49	-31,64	-3,20%
DEPRESIACION PROPIEDAD PLANTA Y E	2241,96	2106,34	5040,87	2934,53	139,32%
VIGILANCIA	180,00	165,00	222,00	57,00	34,55%
SUSCRIPCIONES	118,27	154,29	151,58	-2,71	-1,76%
IMPRESIONES Y REPRODUCCIONES	453,35	29,58	1210,93	1181,35	3993,75%

SUMINISTROS Y MATERIALES	6023,96	4396,77	4444,38	47,61	1,08%
GASTOS SERVICIOS	2462,19	2022,25		-2022,25	-100,00%
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO			30732,56		
PARTICIPACION 15% TRBAJADORES			17004,17		
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	42129,26	47199,22	50895,13	3695,91	7,83%
TOTAL GASTO ADMINISTRATIVO	201858,97	198475,45	230149,65	31674,20	15,96%
GASTOS FINANCIEROS					
COMISIONES	342,07	471,59	273,37	-198,22	-42,03%
MISELANIOS		0,00	1728,14		
GANANCIA (PÉRDIDA) ACUMULADA	0,00	-4266,00	0,00	4266,00	-100,00%
OTROS GASTOS	282,22	689,54	851,66	162,12	23,51%
TOTAL GATOS FINANCIEROS	624,29	-3104,87	2853,17	5958,04	-191,89%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	846459,85	870231,26	900901,24	30669,98	3,52%
RESULTADO DEL EJERCICIO	77084,15	-31729,40	71982,80	40253,40	-126,86%

Se puede evidenciar un incremento en los ingresos de USD. \$134,382.18 el cual representa el 16,03% mayor que el año anterior; es preciso indicar que el año 2015 la facturación de los servicios de Hemodiálisis se realizó hasta el mes de septiembre, de igual manera hasta el mismo mes en el año 2016; la diferencia ha sido sin duda, por la reducción de costos realizada y el aumento de pacientes.

En cuanto a los costos Operativos, se redujeron el -1.03%, es decir, USD. \$-6,962.26; en comparación con el total de gastos, los costos operativos representan el 74.14%

En relación a los costos Administrativos, éstos se incrementaron 15.96%, debido a la utilidad generada, misma que incrementa el valor del Impuesto a la Renta y Participación de Trabajadores; sin embargo, los gastos administrativos representan el 25.55% del total de gastos.

Cabe indicar que los gastos por agasajos fueron facturados en el periodo 2016, tanto del año 2015 como 2016, debido a la falta de cierre de cuentas por cobrar de las empresas contratadas.

Con estos antecedentes me complace comunicar que el ejercicio económico 2016 arroja una utilidad de USD. \$71,982.80, debido a la gestión administrativa y compromiso de mejorar la rentabilidad de la empresa y al trabajo en equipo de cada integrante de la organización.

CONCLUSIONES

- El Activo Corriente se incrementó en 51.74% (\$73,248.74) debido a la recuperación de cartera en la presente gestión administrativa.
- Los Pasivos se redujeron en USD. \$1,213.46 en relación al periodo anterior, esto es -0.74%
- Los gastos Administrativos representan el 25.55% del total de los egresos, de los cuales las cuentas más representativas son: Sueldos y Salarios personal administrativo 3.34%, Arrendamiento de Local y Bodegas 5.96%, IVA que se carga al gasto 5.65%, esto en relación al total de los costos
- Los costos Operativos siguen siendo el mayor porcentaje, esto es el 74.14% en relación al total de costos, de los cuales los más altos son: Gastos de Insumos 33.38%, Sueldos y Salarios 15.44%, Costo de servicios de Farmacia 7.73% y Exámenes de Laboratorio 4.69%
- No se encuentra comprometido el Patrimonio de la compañía, por el contrario, poseemos un índice de liquidez de 1.50

RECOMENDACIONES

- Realizar la repotenciación de la Planta de tratamiento de agua, para garantizar calidad en el proceso de Hemodiálisis
- Efectuar un plan de incentivos para el personal, donde se destine bonos y reconocimientos para los mejores empleados de manera trimestral.
- Destinar fondos para mejorar las instalaciones e infraestructura, dado que los organismos de control se encuentran calificando la mayor comodidad y calidad en el servicio, tanto para los pacientes y sus familiares, como para el personal operativo
- Planificar el cambio de dos máquinas de Hemodiálisis de la empresa Baxter S.A. por nuevas máquinas de la empresa Fresenius.

Cordialmente

Ing. Carlos Manuel Gallado Apolo

GERENTE GENERAL

CENTRO DE DIALISIS CORNELIO SAMANIEGO CIA. LTDA.