

INFORME GERENCIAL DE GESTION 2015

Señores Accionistas:

El entorno Contable-Financiero en el cual se desempeñó la compañía durante el año 2015 presento sustanciales diferencias en cuanto al año 2014, por cuanto se está trabajando bajo la Certificación de la Norma ISO 9001:2008, para el cumplimiento de los Estándares de Calidad y los registros Contables se han realizado bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

INDICADORES	Valores Medidos 2011	Valores Medidos 2012	Valores Medidos 2013	Valores Medidos 2014	Valores Medidos 2015
AUMENTAR LA SATISFACCION AL CLIENTE	83%	83%	87%	87.20%	87.20%
AUMENTAR EL VOLUMEN DE VENTAS	2.14%	5.61%	13.92%	10.15%	24.00%
INCREMENTAR LA RENTABILIDAD TODAS LAS LINEAS	9.39%	9.70%	9.17%	10.14%	9.76%
REDUCIR TIEMPOS DE ENTREGA	24.50 horas				
AUMENTAR LA CAPACITACION A LOS COLABORADORES	10.00 horas	10.00 horas	17.79 horas	16.07 horas	20.91 horas
INCREMENTAR EL PORCENTAJE DE RECUPERACION DE CARTERA RESPECTO AL AÑO ANTERIOR	99.83%	104.86%	113.03%	113.03%	118.96%

- Aumentar la satisfacción del cliente:** Este Índice se lo mide a través de encuestas realizadas a Clientes y las preguntas están enfocadas a conocer: la aceptación de la distribuidora, la entrega a tiempo de los pedidos, el trato amable que deben recibir y sus expectativas en cuanto a la mejora de los días de crédito. La valoración de la encuesta en cuanto a receptividad y servicio se mantiene alto al 87.20%.

INDICADOR ISO 9001: 2008	2011	2012	2013	2014	2015
Aumentar la satisfacción del cliente	83%	83%	87%	87.20%	87.20%

- Aumentar el volumen de Ventas:** Las Ventas reales crecieron en 24% frente al año anterior, las nuevas Líneas que se comercializaron en este año fueron: Biogenet con productos reconocidos como la Kufer Q y entre otros, y se ha dado énfasis y crecimiento de las Líneas actuales.

Las Líneas que más crecieron durante el año fueron: Ecu, Bi-Farma, Tecnoquímica del Ecuador C. A. – MK – y Bigen en relación al año 2014.

Experiencia profesional y calidad de servicio.

<u>INDICADOR ISO 9001: 2008</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Aumentar el volumen de Ventas	2.14%	5.61%	13.92%	10.15%	24.00%
Ventas Netas del periodo	7,662,656.71	8,092,888.03	9,219,692.87	10,155,820.81	12,671,071.90

- **Incrementar la Rentabilidad todas las Líneas:** Cada Proveedor tiene sus Políticas de Venta a la Distribuidora y los Precios de los Medicamentos son regulados por el Ministerio de Salud Pública, sin embargo se ha hecho un esfuerzo para realizar negociaciones especiales.

<u>INDICADOR ISO 9001: 2008</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Ventas Netas del periodo	7,662,656.71	8,092,888.03	9,219,692.87	10,155,820.81	12,671,071.90
Costo de Ventas del periodo	(6,943,344.94)	(7,307,703.49)	(8,374,372.43)	(9,189,577.84)	(11,434,018.21)
Rentabilidad del periodo	9.39%	9.70%	9.17%	10.14%	9.76%

- **Reducir los tiempos de Entrega:** Desde el año 2011 que se firmó el contrato con la compañía ILS para las entregas de pedido a provincia se mantiene en 24.50 horas.

<u>INDICADOR ISO 9001: 2008</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Reducir los tiempos de entrega	24.50 horas				

- **Aumentar la Capacitación a los Colaboradores:** Mide la Capacitación que se da al personal, según el número de horas y los empleados que asisten a capacitación y siempre hay predisposición de parte del personal a ser capacitado para poder desempeñar en mejor forma sus actividades diarias.

INDICADOR ISO 9001: 2008	2011	2012	2013	2014	2015
Aumentar la Capacitación a los Colaboradores	10.00 horas	10.00 horas	17.79 horas	16.07 horas	20.91 horas

El incremento esta explicado por el compromiso de la gerencia con el cumplimiento de las Buenas Prácticas de Almacenamiento BPA'S.

- **Incrementar el Porcentaje de Recuperación de Cartera:** La Recuperación de Cartera para el 2015 fue de 118.96%, por lo cual se generó mayor flujo de efectivo.

INDICADOR ISO 9001: 2008	2011 Meta > 100%	2012 Meta > 100%	2013 Meta > 100%	2014 Meta > 100%	2015 Meta > 115%
Incrementar el Porcentaje de Recuperación de Cartera	99.83%	104.86%	113.03%	113.03%	118.96%

Se obtuvo la **RECERTIFICACIÓN** del Sistema de Gestión de Calidad de la Norma ISO 9001:2008, que fue otorgada por la compañía BUREAU VERITAS ECUADOR, en Enero de 2015.

Se contrató al Ing. Julio Hernández para las Auditorías Internas de Normas ISO 9001:2008 en el mes de diciembre de 2015 y a la compañía Centro de Gestión Competitiva Ecoquality para realizar la Implementación de las Buenas Prácticas de Almacenamiento, Distribución y Transporte para Establecimientos Farmacéuticos (BPA), publicada en el Registro Oficial 260 del 04 de junio de 2014, la cual realizó un Plan de Implementación, en cuanto a las adecuaciones e Infraestructura el cual culmina en Junio de 2016.

▪ **OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES:**

El Cálculo Actuarial realizado por la compañía Logaritmo Cía. Ltda., tuvo un decremento de US\$17,096.94, en el Desahucio por la jubilación de un empleado cual fue considerado como un Ingreso no Operacional.

▪ **A CONTINUACIÓN SE DETALLA LOS GASTOS OPERACIONALES:**

GASTOS OPERACIONALES	2015	2014	VARIACION	% VARIACION
GASTOS DE TALENTO HUMANO	825.618,94	872.610,35	(46.991,41)	-5,69%
GASTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCION	317.564,71	203.391,73	114.172,98	35,95%
GASTOS ADMINISTRATIVOS DEPRECIACIONES, Y GASTOS DETERIORO	348.881,82	295.531,12	53.350,70	15,29%
OTROS GASTOS	92.463,48	69.843,96	22.619,52	24,46%
TOTAL	1.688.523,82	1.515.467,47	173.056,35	10,25%

Cabe indicar que se ha realizado reclasificaciones de las Sub-cuentas de Gastos en el Ejercicio 2015, para poder tener mejores herramientas de control sobre cada uno de los Gastos del periodo y para poder hacerlos comparables con el año anterior, estos también fueron modificados tal como indica la Norma Contable a través de la NIC 1 Presentación de Estados Financieros.

- **Los Gastos de Talento Humano:** Se han disminuido -5.69% por la disminución del Calculo Actuarial del año 2015 realizado por la Compañía Logaritmo, y la Bonificación al personal que se jubiló de la compañía, el Sr. Carlos Oseguera.

Las cuentas de Gastos de Talento Humano que han sufrido incrementos son:

- Sueldos, aportes a seguridad social, capacitaciones, exámenes ocupacionales, y otros beneficios de ley y los que la empresa concede al personal.
- Se realizó una reestructuración en el departamento de Logística y se incorporó a la Sra. Inés Gallegos como Jefe de Operaciones Logística y Facturación desde el mes de marzo de 2014, y sigue en funciones hasta la actualidad.
- El Gerente Comercial Nacional el Lcdo. David Heredia contratado en julio de 2013, el cual ha continuado en sus funciones.
- La contratación desde Enero de 2015 del Ing. Oscar Jaramillo como Coordinador Regional Costa para los cumplir los objetivos y los presupuestos establecidos.
- El incremento de horas extras en US\$ 12.351.78 que corresponde al 38.75% en relación al año 2014, principalmente en las áreas de bodega y logística para poder cumplir con la demanda de los clientes.

Experiencia profesional y calidad de servicio.

- **Los Gastos de Ventas y Distribución:** Se han incrementado en 35.95% por el aumento de las siguientes cuentas:
 - Las comisiones y premios para los Vendedores y al Gerente Comercial y Coordinador Regional Costa. Cabe indicar que el incremento en ventas de la Líneas hacen incrementar también estos dos gastos.
 - El combustible y reparaciones de los camiones de reparto en Guayaquil.
 - Uniformes a empleados.
 - La compañía ILS quien realiza la entrega de los Pedidos a provincia desde Mayo de 2011, por el incremento de sueldos aumento sus tarifas a US\$3.00 por bulto, y al incrementar las ventas a provincia también incrementa el costo de los fletes. El incremento en transporte a provincia total es el 71.15% corresponde a US\$41,175.47, esto se debe al incremento de las ventas y a las entregas personalizadas en la ciudad de Quito que se realizan a TIA, Supermaxi, DIFARE.
 - Obsequios y promociones a los Clientes.
 - Convenios con clientes VIP.

- **Los Gastos Administrativos:** Se han incrementado en 15.29% que corresponde a todos los necesario para la operación administrativa de la compañía, tales como servicios básicos, pago de impuestos, transporte, seguros, reparaciones, suministros, honorarios por asesoría tributaria, implementación de las BPA'S, servicios de auditorías internas ISO, entre otros.

- **Las Depreciaciones:** Se han disminuido en -19.30%, aunque se han realizado varias adquisiciones de Activos Fijos tales como:
 - Dos computadoras por actualización de las existentes.
 - Tres impresoras.
 - Licencia del Antivirus ESER POINT protección para dos años.
 - Un UPS.
 - Cuatro mesas de trabajo forradas plancha de acero.
 - Dos Aires Acondicionados para Oficina Logística.

- **Gastos por deterioro Cuentas por Cobrar:** Se han incrementado en el 57.24% en relación al año anterior porque corresponden según la Norma Tributaria Vigente al 1% de las Cuentas por Cobrar al cierre del año 2015, de las Ventas a las Ventas a Crédito que se realizan a nuestros clientes, no hay concentración de riesgo crediticio por cuanto la compañía tiene una gran cantidad de clientes dispersos en la Región Costa, que comprende las provincias de Manabí, Guayas, Los Ríos, El Oro, y eventualmente a Instituciones Públicas y a clientes en la Región Sierra, no se cobran intereses por las mismas y se otorga un crédito a 60 días plazo, y si el cliente paga a 8 días recibe un descuento de Pronto pago del 2%.

▪ **LOS ÍNDICES FINANCIEROS:**

<u>Índices Financieros</u>	<u>A 31-DIC-2015</u>	<u>A 31-DIC-2014</u>
Capital de Trabajo	\$ 1,647,270.13	\$ 1,699,221.36
Recuperación de Cartera	77 DÍAS	64 DÍAS
Índice de Liquidez	1.63%	1.88%
Rotación de Inventario	27 DÍAS	24 DÍAS
Rentabilidad de las Líneas acumuladas al cierre ejercicio	9.76%	10.14%

CONTRATOS POR CUMPLIMIENTOS DE NORMAS LEGALES

Cumplimiento con la normativa legal vigente se suscribieron los siguientes contratos:

- Se renovó el contrato de auditoría externa con el Ing. Manuel Villamarin con registro No.SC-RNAE-298.
- Con la compañía LOGARITMO CIA. LTDA., para que realice los Cálculo Actuariales bajo las Normas Internacionales de Información Financiera.
- Se han realizado capacitaciones continuas para nuestros colaboradores, según el área, por la compañía Ecoquality y Cap. Vega.
- Se están realizando remodelaciones y adecuaciones a la Bodega y Oficina de Logística según las Normas de Buenas Prácticas de Almacenamiento – BPA.

Los Balances y los anexos con el Informe del señor Comisario de la Compañía están a disposición de los señores accionistas.

Atentamente,

DR. CHRISTIAN BJARNER E.
 GERENTE GENERAL

Experiencia profesional y calidad de servicio.

Calicuchima 601 y Noguchi - Telf: (04) 2413-748 - Fax: (04) 2413-749
 Ventas: Calicuchima 702 y Rumichaca . Contado: (04) 2413-748 . Crédito: (04) 2413-745
 www.laboratoriosbjarner.com - info@laboratoriosbjarner.com

Guayaquil - Ecuador