

Cuenca, Marzo 15 del 2014

Doctor

BOLIVAR GRANIZO H.

PRESIDENTE DE DERMACLINIC CIA.LTDA.

De mi consideración:

Con fecha 1 de Agosto del 2013, recibí con mucho agrado el nombramiento de Gerente General de Dermaclinic Cia. Ltda.- Por lo que me permito presentar a Usted y por su intermedio a los Socios de la Empresa un sucinto informe de labores por el período Agosto - Diciembre del 2013.

#### ASPECTOS ADMINISTRATIVOS:

inicialmente debemos manifestar que nos encontramos con un problema de orden laboral que afectó la Liquidez y los Resultados de la Empresa, debido a un reclamo laboral presentado por la Sra. Mónica Ordoñez ante la Inspectoría del Trabajo y cuyo acuerdo transaccional alcanzó los USS/. 8.943,00; como consecuencia de ello hubo que cancelar glosas de aportes patronales al IESS por un valor de USS/. 2.433,11, así como otras glosas por atenciones médicas que la Sra. Ordoñez se había realizado y cuyo valor es de USS/. 318; posteriormente la Sra. hizo una nueva demanda ante el Juez de lo Laboral reclamando valores adicionales de sueldos y beneficios sociales que según ella no estaban cancelados en el acuerdo transaccional, exigiendo un valor de USS/. 1.685,10, sin embargo la sentencia de esta autoridad la fijó en USS/. 962,82, sentencia que está apelada por lo que el juicio pasó a otra instancia judicial, situación que obligó a contratar un abogado con los consecuentes gastos.

Revisados los documentos y registros contables, igualmente encontramos que no se había cumplido con las declaraciones de anexos transaccionales al SRI, por lo que tuvimos que igualarlos y cancelar con los correspondientes intereses y multas por falta de pago de esos impuestos.

Tuvimos que contratar un contador para que pudiera arreglar e igualar los libros, los problemas con el SRI y con el IESS, a la fecha estamos al día con los organismos de control así como en la Contabilidad.

Conforme a una resolución de la Asamblea de Socios, contratamos a otra Cosmetóloga la Srta. María Cecilia Malo O. con la expectativa de un mayor crecimiento en ésta área y también debido a que la Sra. Gissela González por su estado de gestación, incurría en reiterados atrasos y faltas.

El día 16 de Agosto del 2013, llegó el nuevo equipo Laser, el mismo que se instaló y funcionó durante un tiempo, ya que tuvo un desperfecto que limitó la atención, actualmente el equipo está en perfecto estado de funcionamiento.

Se adquirieron algunos equipos y enseres como son: Reemplazo de la Lámpara Cielítica, ropa para las camillas, etc., con el propósito de mejorar las instalaciones del quirófano y las del centro.

Se desarrollaron dos eventos, uno en las instalaciones del Centro como demostración del equipo Laser, procedimientos faciales a pacientes derivados por los médicos y el otro que fue unas conferencias magistrales distadas por el Dr. Víctor Salcedo y Dr. Juan José Ambrosi, ambos eventos auspiciados por la firma LaRoche Posay.

En el tema publicitario se instalaron los letreros en los diferentes espacios ( 5 ), sin embargo habrá que hacer una campaña publicitaria bien estructurada.

Con el propósito de regularizar y conseguir la aprobación para el funcionamiento de Dermaclinic, como Centro de Dermatología, Estética y Cirugía Plástica y Casa de Salud del Día, hemos elaborado el Reglamento Interno, el mismo que ya está aprobado por los Socios en dos instancias, requisito indispensable para presentar en el Ministerio de Salud y continuar el trámite.

#### ASPECTOS FINANCIEROS:

Como se podrá apreciar las cifras que reflejan los estados financieros que presentamos a vuestra consideración, la empresa atraviesa problemas de liquidez y rentabilidad, como consecuencia de la adquisición del equipo Laser, especialmente por las primeras cuotas que fueron valores muy altos; y falta de productividad, sin embargo estamos seguros que éstos inconvenientes serán superados con el incremento en el número de pacientes, una mayor utilización del equipo y en general de las instalaciones.

Como mencionamos, los Resultados se vieron afectados por la cancelación a la Sra. Ordoñez, las glosas del IESS, la contabilización como pérdida en los inventarios por la inexistencia de los mismos, así como por los gastos corrientes y la baja productividad.- Al cierre de los estados financieros al 31 de Diciembre del 2013, la pérdida acumulada del ejercicio alcanzó el valor de USS/. 52.903,34

Si en el período Julio 13 a Diciembre 31 del 2013, no hubiésemos afectado a los resultados los valores mencionados anteriormente, regularizado los inventarios que no existen y otros, sincerando las cuentas, los resultados serían de: USS/. 25.566,69. por lo que se colige que la empresa está en condiciones de generar mejores resultados.

Mas adelante presentaremos los Estados Financieros con corte al 31 de Diciembre del 2013, para vuestra consideración y aprobación.- Sin embargo permítanos presentar un cuadro comparativo de las principales cuentas de los estados financieros con corte al 31 de Diciembre del 2012 y 2013.

#### ADJUNTO CUADRO COMPARATIVO:

CUADRO COMPARATIVO:

CUADRO COMPARATIVO DE LAS PRINCIPALES CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORRESPONDIENTES A LOS AÑOS 2012 Y 2013

	AÑOS			
ROBROS/AÑOS/DIFERENCIA	2012	2013	DIFERENCIA	FUENTES Y USO DE FONDOS
<b>ACTIVOS:</b>				<b>FUENTES      USO</b>
ACTIVO CORRIENTE:	27.143,28	12.131,50	15.011,78	15.011,78
OTROS ACTIVOS:	39.856,11	112.583,98	72.727,87	72.727,87
<b>TOTAL ACTIVOS:</b>	<b>66.999,39</b>	<b>124.715,48</b>	<b>57.716,09</b>	
<b>PASIVOS:</b>				
PASIVO CORRIENTE:	56.036,19	35.941,43	20.094,76	20.094,76
PASIVOS A LARGO PLAZO		- 52.000,00	52.000,00	52.000,00
PATRIMONIO:	10.963,20	36.774,05	25.810,85	25.810,85

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:	66.999,39	124.715,48	57.716,09		92.822,63	92.822,63
RESULTADOS:						
INGRESOS:						
VENTAS:	205.515,27	92.095,87	113.419,40			113.419,40
OTROS INGRESOS:	693,84	7.339,43	6.645,59			6.645,59
TOTAL INGRESOS:	206.209,11	99.435,30	106.773,81			
EGRESOS:						
COSTO DE VENTAS:	110.113,64	22.666,65	87.446,99			87.446,99
GASTOS DEL PERSONAL:	61.026,83	48.848,22	12.178,61			12.178,61
OTROS GASTOS OPERATIVOS:	37.824,13	70.407,79	32.583,66			32.583,66
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES:	7.365,72	10.415,98	3.050,26			3.050,26
TOTAL EGRESOS:						

	216.330,32	152.338,64	63.991,68		
RESULTADOS NETOS:	-	-	-	42.782,13	42.782,13
	10.121,21	52.903,34	42.782,13	149.053,32	149.053,32
PRINCIPALES INDICES:					
LIQUIDEZ:	0,19	0,12	0,31		
SOLVENCIA:	0,48	0,34	0,15		
CAPITAL DE TRABAJO:	-	-	-	5.082,98	
	28.892,91	23.809,93	5.082,98		
RENTABILIDAD	0,92	1,44	0,52		

Como se puede apreciar en las cifras del cuadro comparativo; los activos corrientes registran una cifra inferior con respecto al año anterior, principalmente por la disminución del valor registrado en inventarios mercadería que no existió; cuentas por cobrar, etc.- Sin embargo el activo no corriente ( Activo Fijo ) se incrementó producto de la adquisición de equipos como el Laser y otros.

El pasivo corriente se redujo en un 36% por cancelaciones realizadas a proveedores, obligaciones a corto plazo.- El Pasivo a largo plazo se incrementó por el préstamo otorgado por el Dr. Padilla, por los aportes de los socios.- Analizando el cuadro de Fuentes y Usos de Fondos, éstos recursos se destinaron a la adquisición de activos.

Queremos expresar nuestro agradecimiento a Ud. Sr. Presidente y a todos los socios de la Empresa por el apoyo brindado, así como a todos los empleados que supieron colaborar de la mejor manera para el funcionamiento de la empresa.

Atentamente,



Iván Espinoza Aguilera  
Gerente General