

CEVASCOP CIA LTDA
INFORME ECONOMICO FINANCIERO
Corte a 31 de diciembre de 2011

Con la presente, me permito rendir informe financiero de CEVASCOP CIA LTDA, correspondiente a la vigencia 2011.

De los estados financieros consolidados a 31 de diciembre y aprobados por la Junta General de Socios, se puede deducir lo siguiente:

	2010	2011	VARIACION	VAR.%
ACTIVOS	\$ 649,456.01	\$ 822,775.35	\$ 173,319.34	26.69%
ACTIVO CORRIENTE	\$ 100,458.56	\$ 149,996.69	\$ 49,538.13	49.31%
CAJA GENERAL	\$ 2,478.62	\$ 15,957.75	\$ 13,479.13	543.82%
BANCOS	\$ 21,987.98	\$ 126,203.97	\$ 104,215.99	473.97%
CTAS.X COBRAR EMPLEADOS	\$ 75,991.96	\$ 7,834.97	\$ (68,156.99)	-89.69%
ACTIVO DISPONIBLE	\$ 59,262.93	\$ 96,257.38	\$ 36,994.45	62.42%
ACTIVOS FIJOS	\$ 1,077,453.22	\$ 1,109,730.63	\$ 32,277.41	3.00%
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (601,250.73)	\$ (549,248.80)	\$ 52,001.93	-8.65%
ACTIVO DIFERIDO	\$ 13,532.03	\$ 16,039.45	\$ 2,507.42	18.53%

PASIVOS	\$ 18,620.37	\$ (118,672.73)	\$ (137,293.10)	-737.33%
PASIVOS CORRIENTES	\$ 24,213.63	\$ (118,672.26)	\$ (142,885.89)	-590.11%
PASIVOS LARGO PLAZO	\$ (5,593.26)	\$ (0.47)	\$ 5,592.79	-99.99%

PATRIMONIO	\$ (668,076.38)	\$ (704,102.64)	\$ (36,026.26)	5.39%
CAPITAL	\$ (6,000.00)	\$ (6,000.00)	\$ -	0.00%
APORTE FUTURAS CAPITALIZ	\$ (519,444.78)	\$ (519,444.78)	\$ -	0.00%
APORTE DE CAPITAL	\$ (35,600.08)	\$ (35,600.08)	\$ -	0.00%
RESERVAS	\$ (66,404.18)	\$ (107,031.52)	\$ (40,627.34)	61.18%
UTILIDAD O PERDIDAS EJERC	\$ (40,627.34)	\$ (36,026.26)	\$ 4,601.08	-11.33%

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ (649,456.01)	\$ (822,775.37)	\$ (173,319.36)	26.69%
----------------------------------	------------------------	------------------------	-----------------	--------

En la vigencia fiscal de 2011 el comportamiento económico de la empresa tuvo un mejoramiento relativo, representado por los rubros correspondientes a Activos, los que se incrementaron en un 26,69%. Lo anterior se justifica en que en el balance correspondiente al 2010 los activos se encontraban incrementados en \$75.823,84, que correspondían a IVA de compras, los que deberían haber sido contabilizados en el gasto. En caso contrario, habrían sido del orden de crecimiento del 43,47%. Se reducen las depreciaciones de equipos en un 8,65%, y los activos disponibles se incrementan en 62,42%, crecimiento este debido a la adquisición de reactivos de reserva para el consumo de los equipos nuevos del laboratorio, y de medicamentos, ya que se depuran los inventarios y las rotaciones de productos.

En los pasivos se evidencia la terminación del pago del crédito realizado al Banco de Loja, (Pasivo a largo plazo), pero se incrementan los pasivos corrientes en virtud al endeudamiento con la compra de reactivos para el nuevo equipamiento de laboratorio esto en un 590.11%

No se imputan a la vigencia 2011 los gastos correspondientes a la digitalización del servicio de imágenes, a la consola Vítrea, a la consola Charrúa, ni los gastos de liquidación del finiquito con la Asociación Espinosa Carvajal – Hospiplan – Arquitectura X, por cuanto al cierre de la vigencia no se han consolidado contrataciones ni compromisos que permitan evaluar el valor total de dichos gastos, los mismos que se harán en el próximo periodo económico

El Patrimonio revela un incremento del 5,39%, a expensas de incrementos en los rubros de reservas (61,18%, sumando a este rubro los excedentes de las vigencias anteriores)) y en cuanto a la utilidad del ejercicio fiscal se obtiene utilidad por USD. 36,026.26 lo que significa una reducción del 11.33% por cuanto el periodo anterior fue de USD. 40,627.34.

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

PERDIDAS Y GANANCIAS	2010	2011
INGRESOS	\$ 933.168,99	\$ 940.522,81
OPERACIONALES	\$ 574,900.21	\$ 929,078,81
NO OPERACIONALES	\$ 358.268,78	\$ 11.444,00
EGRESOS	\$ 892.541,65	\$ 904.496.55
OPERACIONALES	\$ 455.431,87	\$ 229.457,37
GASTOS DE PERSONAL	\$ 3.497,71	\$ 4.803,33
GASTOS DEPRECIACIONES	\$ 116.554,99	\$ 40.489,63
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 328.182,95	\$ 180,119.63
GASTOS DE VENTA	\$ 2.229,09	\$ 1.824,71
GASTOS FINANCIEROS	\$ 4.967,13	\$ 2.220,07
NO OPERACIONALES	\$ 437.109,78	\$ 675.039.18
OPERACIONALES	\$ 428.028,18	\$ 668,263.18
MANTENIMIENTO Y REPARACION	\$ 9.081,60	\$ 6.776,00
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 40.627,34	\$ 36,026.26

Se refleja un incremento en ingresos del orden del 1%, a pesar de haber realizado grandes egresos en el orden operacional al incrementarse consumo de químicos, reactivos y remuneraciones. Cabe recordar que los trabajadores recibieron un incremento del 20% y algunos, bonificaciones extras, por autorización expresa de la Junta de Socios de la Empresa. Igual sucedió con los profesionales de la radiología cuyo contrato realizado en vigencias anteriores era contraproducente para la compañía y tuvo que ser finiquitado, afortunadamente mediante un arreglo exitoso con los trabajadores.

Se logra una reducción de los egresos operacionales en el orden de 49,73%, principalmente a expensas de una marcada reducción de los egresos administrativos (45,27%)

Se incrementan los egresos no operacionales a expensas de las remuneraciones, las que son canceladas a los tecnólogos y profesionales de imágenes diagnósticas que reemplazan a los salientes.

Los excedentes del ejercicio 2011 disminuyen en 11.33% en relación al periodo 2010, lo que significa una reducción de las utilidades en USD. 4,601.08

Cordialmente



Economista. RODRIGO CAMILO TORRES MALDONADO