

INFORME DE GERENCIA Y DE ESTADOS FINANCIEROS Y ADMINISTRATIVOS DEL CENTRO OFTALMOLÓGICO PONCE

“OFTALPONCE CIA. LTDA.”

CORRESPONDIENTE AL AÑO 2019

PERÍODO 2019

Por medio del presente, tengo a bien informar a todos y cada uno de los socios, que las actividades de la empresa **CENTRO OFTALMOLÓGICO PONCE “OFTALPONCE CIA. LTDA.”**, realizadas en el período correspondiente desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2019, tuvieron los siguientes resultados, tanto en el área financiera como en el área administrativa, ambas encomendadas por ustedes a mi persona.

ÁREA CONTABLE FINANCIERA

Adjunto al presente documento, ustedes encontrarán copia de la declaración del impuesto a la Renta del año 2019 de la compañía, presentado ante el Servicio de Rentas Internas, además copias del ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA y ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL.

A continuación les presento también un análisis vertical hecho al estado de situación financiera, que nos permite identificar en porcentajes y con claridad, cómo están compuestas las cuentas contables, respecto del total de cada grupo.

CENTRO OFTALMOLÓGICO PONCE "OFTALPONCE CIA LTDA"				
ANÁLISIS VERTICAL AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA GENERAL				
AL 31/12/2019				
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS				
CUENTA	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL	RUBRO %	GRUPO %
ACTIVO		\$ 141.918,28	100,00%	100,00%
ACTIVO CORRIENTE	\$ 76.101,36			53,62%
DISPONIBLES	\$ 12.492,67		8,80%	
Produbanco	\$ 12.492,67			
ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 50.812,03		35,80%	
Cuentas por cobrar	\$ 50.812,03			

ACTIVO REALIZABLE	\$ 5.618,66		3,96%	
Inventarios	\$ 5.618,66			
PAGOS ANTICIPADOS	\$ 7.178,00		5,06%	
Anticipo a proveedores	\$ 7.178,00			
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 65.816,92			46,38%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 65.816,92			
Muebles y Enseres	\$ 982,15		0,69%	
Maquinaria y Equipo	\$ 77.409,38		54,55%	
Equipo de Computación	\$ 2.888,98		2,04%	
(-) Depreciación acumulada	-\$ 15.463,59		-10,90%	
PASIVO		\$ 27.831,70	100,00%	100,00%
PASIVO CORRIENTE	\$ 27.831,70			100,00%
OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 11.140,60			
Cuentas por pagar	\$ 11.140,60		40,03%	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 16.691,10			
Sueldos por pagar	\$ 5.000,00		17,97%	
Impuestos por pagar	\$ 1.467,22		5,27%	
Anticipo de clientes	\$ 10.223,88		36,73%	
PATRIMONIO		\$ 114.086,58	100,00%	100,00%
CAPITAL	\$ 2.000,00			1,75%
Capital Social	\$ 2.000,00		1,75%	
RESERVAS	\$ 400,00			0,35%
Reserva Legal	\$ 400,00		0,35%	
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 106.033,96			92,94%
Utilidades acumuladas ant.	\$ 106.033,96		92,94%	
RESULTADOS	\$ 5.652,62			4,95%
Utilidad del Ejercicio	\$ 5.652,62		4,95%	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 141.918,28		

También es de vital importancia analizar de la misma forma el estado de resultados, y determinar el porcentaje que representa cada cuenta de gasto con respecto al total de ventas, para así verificar si alguna cuenta está sobre lo establecido en el presupuesto anual.

CENTRO OFTALMOLÓGICO PONCE "OFTALPONCE CIA LTDA"				
ANÁLISIS VERTICAL AL ESTADO DE RESULTADOS				
AL 31/12/2019				
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS				
CUENTA	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL	RUBRO %	GRUPO %
INGRESOS		\$ 336.288,12		
INGRESOS ORDINARIOS	\$ 336.288,12			100,00%
Prestación de Servicios	\$ 336.288,12		100,00%	
COSTOS		\$ 19.549,21		
COSTO DE VENTAS	\$ 19.549,21			5,81%
Importaciones de Bienes	\$ 19.549,21		5,81%	
GASTOS		\$ 311.086,29		
GASTOS DE VENTA	\$ 275.305,66			81,87%
Gastos Sueldos y Salarios	\$ 36.000,00		10,71%	
Gastos Aportes IESS	\$ 7.381,28		2,19%	
Gastos Beneficios Sociales	\$ 3.275,33		0,97%	
Gastos Honorarios Profesionales	\$ 25.106,22		7,47%	
Gastos Promoción y publicidad	\$ 6.232,00		1,85%	
Gastos Mantenimiento	\$ 30.159,57		8,97%	
Gastos Telecomunicaciones	\$ 80,00		0,02%	
Gastos Combustibles	\$ 188,78		0,06%	
Gastos Transportes	\$ 2.410,65		0,72%	
Gastos de Gestión	\$ 19.154,94		5,70%	

Gastos Depreciaciones	\$ 7.653,56		2,28%	
Gastos Suministros y Materiales	\$ 137.663,33		40,94%	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 19.474,93			5,79%
Gastos Viaje	\$ 18.698,69		5,56%	
Gastos Impuestos, Contrib. Y otros	\$ 776,24		0,23%	
GASTOS FINANCIEROS	\$ 415,93			0,12%
Comisiones	\$ 415,93		0,12%	
OTROS GASTOS	\$ 15.889,77			4,73%
Iva al gasto	\$ 15.889,77		4,73%	
UTILIDAD BRUTA		\$ 5.652,62		

Por último es necesario también analizar la situación de la empresa en base a los indicadores financieros, para lo cual se presentará varios de estos índices para ser tratados por los socios y tomar medidas correctivas, de ser el caso.

Lo que se pudo determinar según estos indicadores, es que la empresa se encuentra estable económicamente, presentando índices favorables en cuanto a liquidez, solvencia y actividad.

Según los índices obtenidos con respecto a la rentabilidad, si bien es cierto los números son bajos de acuerdo a la media estándar, no están en forma negativa, lo que quiere decir que hay que poner énfasis en esto para el próximo período contable nada más.

INDICADORES FINANCIEROS OFTALPONCE CIA. LTDA.

LIQUIDEZ				
INDICADOR	FÓRMULA	VALORES	RESULTADO	INTERPRETACIÓN
Razón Corriente	Activo Corriente	\$ 76.101,36	2,73	En el año 2019 la empresa OFTALPONCE CIA LTDA por cada dólar adeudado tiene \$2,73 para cubrir sus pasivos a corto plazo, está sobre la medida estándar que es 1,24
	Pasivo Corriente	\$ 27.831,70		
Prueba Ácida	Activo Corriente- Inventario	\$ 70.482,70	2,53	La empresa OFTALPONCE CIA LTDA cuenta con \$2,53 para cubrir sus obligaciones de corto plazo, por cada dólar adeudado sin tomar en cuenta sus inventarios.
	Pasivo Corriente	\$ 27.831,70		
Solidez	Activo	\$ 141.918,28	5,10	La empresa, para el año 2019 cuenta con \$5,10, en activos por cada dólar que adeuda, siendo una empresa estable económicamente.
	Pasivo	\$ 27.831,70		
ACTIVIDAD				
Rotación Activos Fijos	Ventas	\$ 336.288,12	5,11	La empresa OFTALPONCE CIA LTDA para el año 2019 vendió \$5,11 por cada dólar invertido en activos fijos.
	Activos Fijos	\$ 65.816,92		
Rotación de capital social	Ventas	\$ 336.288,12	168,14	Para el año 2019 la empresa OFTALPONCE CIA LTDA respalda 168,14 veces el capital de los socios frente a las ventas
	Capital Social	\$ 2.000,00		
Período medio de cobranza	Cuentas por cobrar*365	\$ 18.546.390,95	55,15	En el año 2019 la empresa convierte las ventas a crédito en efectivo en 55,15 días.
	Ventas	\$ 336.288,12		

Rotación de Activos	Ventas Netas	\$ 336.288,12	2,37	Por cada dólar de activo utilizado, la empresa generó \$2,37 en ventas.
	Activo Total	\$ 141.918,28		
SOLVENCIA				
Endeudamiento del Activo	Pasivo Total	\$ 27.831,70	0,2	La empresa OFTALPONCE CIA LTDA para el año 2019, está endeudada en 0,2% con respecto a sus activos totales, que está muy por debajo de la medida estándar, siendo un excelente porcentaje.
	Activo Total	\$ 141.918,28		
Endeudamiento Patrimonial	Pasivo Total	\$ 27.831,70	0,244	Por cada dólar de patrimonio le pertenece a los acreedores un \$0,24, que es un valor mínimo de endeudamiento.
	Patrimonio	\$ 114.086,58		
RENTABILIDAD				
Rentabilidad sobre los activos	Utilidad Neta	\$ 5.652,62	0,04	Por cada \$1,00 de activos se obtiene \$0,04 de utilidad neta en el año 2019
	Activos Totales	\$ 141.918,28		
Rentabilidad sobre el patrimonio	Utilidad Neta	\$ 5.652,62	0,05	Los socios obtuvieron utilidades sobre su inversión del \$0,05 por cada dólar en el año 2019
	Patrimonio	\$ 114.086,58		
Rentabilidad sobre las ventas	Utilidad Neta	\$ 5.652,62	0,02	La empresa OFTALPONCE CIA LTDA al final del período se puede observar que el nivel de rentabilidad es del 0,02% sobre sus ventas.
	Ventas	\$ 336.288,12		

ÁREA ADMINISTRATIVA

Durante el año 2019, en cuanto al personal de la empresa, una trabajadora renunció y hasta finalizar en período no se volvió a contratar a nadie más, debido a que las actividades operativas y comerciales de la misma no lo requerían, y fueron cubiertas con el personal existente.

Estas son las novedades que puedo informar ya que por lo demás, todo se proyecta positivamente para la empresa que tengo a bien dirigir. Cualquier dato adicional reposa en los archivos de la empresa y la información estará disponible para los organismos de control.

Atentamente,

A handwritten signature in purple ink, appearing to read 'Fabián Ponce Vázquez', with a stylized flourish at the end.

Dr. Fabián Ponce Vázquez

GERENTE GENERAL

CENTRO OFTALMOLÓGICO PONCE "OFTALPONCE CIA. LTDA."