

INFORME DE GERENCIA

EJERCICIO ECONOMICO 2019

FECHA Y LUGAR: Quito, 22 de abril del 2020.
PARA: Socios de "CLÍNICA ATLAS" CENTROS AMBULATORIOS Y MATERNO INFANTIL
AMBUMAT S.A.
DE: Luis Bedoya Castellanos – Gerente General

De conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías se informa a continuación respecto del ejercicio económico del período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

1. INTRODUCCION:

El 2019, se constituyó en un año complicado para la economía ecuatoriana, principalmente por las demostraciones de incapacidad de las autoridades y de las organizaciones ante un paro nacional para frenar el vandalismo generado por personajes acostumbrados a la vida fácil y obtención de riquezas a causa del caos social. Las consecuencias que dejaron ese octubre catastrófico no solo se sintieron en la economía, sino que se mantienen resquebrajamientos en la sociedad que estarán marcadas por mucho tiempo.

Las ventas para el cierre del período fiscal, de los diferentes sectores económicos, no alcanzaron los niveles esperados; ahondando un problema marcado por la crisis social del último trimestre. El resultado del 2019 fue -0.5% en un crecimiento anual y la previsión de un 2% para los próximos dos años. La inversión privada permaneció estancada en el 2019; ya que en los últimos 10 años la economía se volvió dependiente del gasto público. Las condiciones del mercado laboral se han deteriorado, aumentando el empleo informal en el país, así como la tasa de desempleo juvenil; a pesar de esto el sector comercial, con el 20.7%, es el mayor generador de empleo adecuado; siendo el sector Salud un aportante del 2.9% del empleo total. Índices como la inflación se mantuvieron por debajo del 2%, lo que permite en teoría el ingreso familiar cubrir la canasta básica. El sector financiero está abriendo sus portafolios de servicios, ubicando créditos de inversión para PYMES, con el objetivo de dinamizar la oferta y la demanda; ya que, los depósitos de hogar en el último trimestre comenzaron a desacelerarse.

Con este escenario, el sector de la salud en el período 2019, registra un crecimiento de establecimientos de categoría hospital básico con internación del 19%, ubicando la costa con el mayor incremento frente a las otras regiones; y, en la provincia de Pichincha al cierre del 2019 se registran 64 establecimientos en la categoría de hospital básico; adicional 16 en la categoría de hospital general. Se espera un crecimiento del 1% para el período 2020.

En medio de este entorno social, cobijados por una pandemia mundial, sin descuidar la incertidumbre política, económica y social que vive el país y que afecta a todos sus habitantes, con el apoyo de socios, directivos y empleados dirigiremos las acciones y gestiones en procura de

consolidar a la Clínica con su portafolio de servicios y sobre todo mantener la confianza y fidelidad de nuestros clientes y aliados estratégicos.

2. ESTRUCTURA FINANCIERA:

Principales cuentas del Estado Financiero y Económico comparativo período 2018 y 2019:

DESCRIPCION	2018	2018	INCR.
TOTAL ACTIVO	\$ 674,201.65	\$ 959,379.36	42.30%
TOTAL PASIVO	\$ 880,663.03	\$ 955,636.45	8.51%
TOTAL PATRIMONIO	\$ (206,461.38)	\$ 3,742.91	-101.81%
INGRESOS	\$ 1,348,553.94	\$ 2,430,807.12	80.25%
COSTO DE VENTAS	\$ 950,794.20	\$ 1,659,220.96	74.51%
(=) UTILIDAD BRUTA	\$ 397,759.74	\$ 771,586.16	93.98%
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	\$ 539,569.20	\$ 649,374.30	20.35%
(=) UTILIDAD OPERACIONAL	\$ (141,809.46)	\$ 122,211.86	-186.18%
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	\$ 95,138.30	\$ 88,403.10	-7.08%
(=) UTILIDAD ANTES DE IMP. Y TRAB.	\$ (236,947.76)	\$ 33,808.76	-114.27%
IMP. RENTA Y TRABAJADORES	\$ 34.32	\$ (15,983.63)	-
(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA	\$ (236,913.44)	\$ 17,825.13	-107.52%

2.1. ACTIVOS Y PASIVOS

Tomando en referencia en periodo anterior y el actual se evidencia un aumento del 42.30% y 8.51%, respectivamente en términos porcentuales. La brecha entre los activos y pasivos disminuyó al cierre del 2019, lo que demuestra un fortalecimiento de la empresa a nivel de activos.

2.2. PATRIMONIO

En el cuadro anterior se observa un aumento del patrimonio del periodo anterior al actual. Logrando revalorizar la acción, la misma que fue afectada por la pérdida excesiva registrada en el periodo anterior. Al cierre del periodo 2019 el patrimonio quedó estructurado con un capital suscrito de \$ 70.000 y un Aporte para Futuras Capitalizaciones por \$ 190.000, sumado al resultado neto del 2019 por \$ 19.335; hacen frente a la pérdida acumulada del 2018 por \$ 274.371.

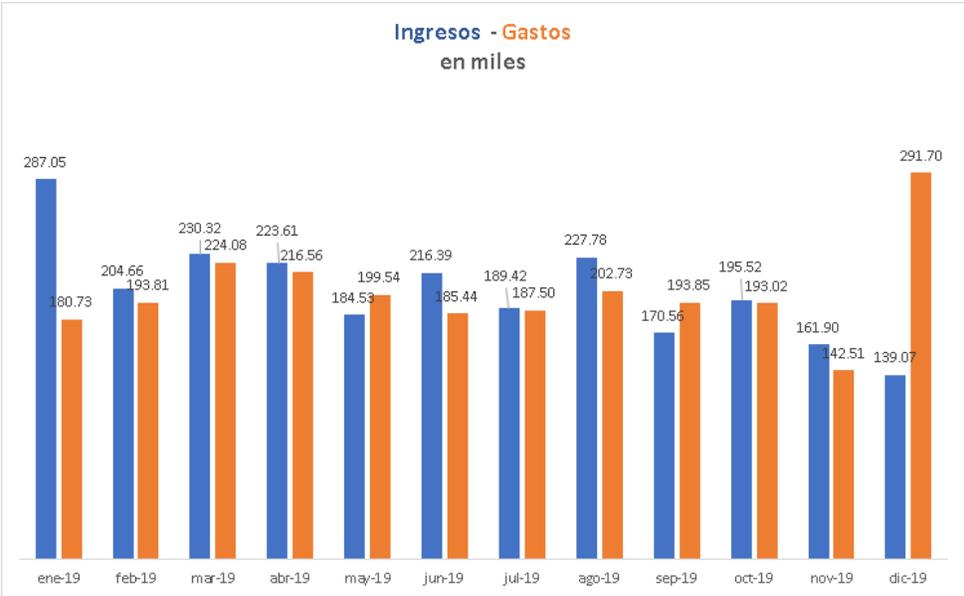
2.3. ESTADO DE RESULTADO

El total de ingresos de la clínica ascendieron a \$ 2'430.807,12; en comparación al periodo anterior existe un incremento del 80.25%. Los costos de venta ascendieron a \$ 1'659.220,96; representa un incremento del 74.51%. La utilidad bruta del ejercicio al cierre es \$ 771.586,16; representa un incremento del 93.98% en relación al periodo anterior. Los gastos operativos y financieros al cierre del 2019 fueron \$ 649.374,30 y \$ 88.403,10; representan un incremento del 20.35% y - 7.08%

respectivamente. La utilidad del ejercicio al cierre del 2019 antes de impuestos y participación a trabajadores fue de \$ 33.808.76; en comparación a una perdida generada del 2018 de \$ 236.947,76. Utilidad Neta del ejercicio después de Impuesto a la Renta y Trabajadores es de \$ 17,825.13.

3. INGRESOS y COSTOS-GASTOS

A continuación, podemos observar la evolución de los Ingresos en comparación a los gastos por mes:



De los Ingresos:



De los Costos de Ventas:



De los Gastos Operativos y Financieros:



4. INDICADORES

A continuación, detallo indicadores económicos que nos ayuda a entender el crecimiento económico de la clínica al cierre del periodo 2019 en relación al 2018:

INDICES FINANCIEROS - ROE (METODO DUPONT)
2019
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

ROE = Rentabilidad sobre Patrimonio
ROA = rentabilidad sobre Activos
MAF = Multiplicador de Apalancamiento Financiero
ROS = Rentabilidad sobre Ingresos
ROTA = Rotacion de Activos

UN = Utilidad Neta
PAT = Patrimonio
ACT = Activos
ING = ingresos

ROE		=	Rentabilidad		(x)	Eficiencia		(x)	Apalancamiento	
UN	25.46%		ROS	0.77%		ROTA	2.53		MAF	13.71
PAT			UN	0.77%		ING	2.53		ACT	13.71
			ING			ACT			PAT	

La Empresa genera una rentabilidad del 25.46% sobre el patrimonio de los accionistas

La empresa maneja un margen de utilidad sobre sus ventas del 0.77%. Por cada dólar vendido gana 0.77 centavos

Los activos de la empresa rotaron 2.53 veces en el periodo

Los Activos representan el 1371% del patrimonio de los accionistas. Por cada dólar invertido hay \$ 13.71 en activos. El financiamiento de terceros es \$ 12.71

ROA		1.95%
ROS	(x)	ROTA
0.77%		2.53

La empresa mantiene una rentabilidad sobre sus activos del 1.95%

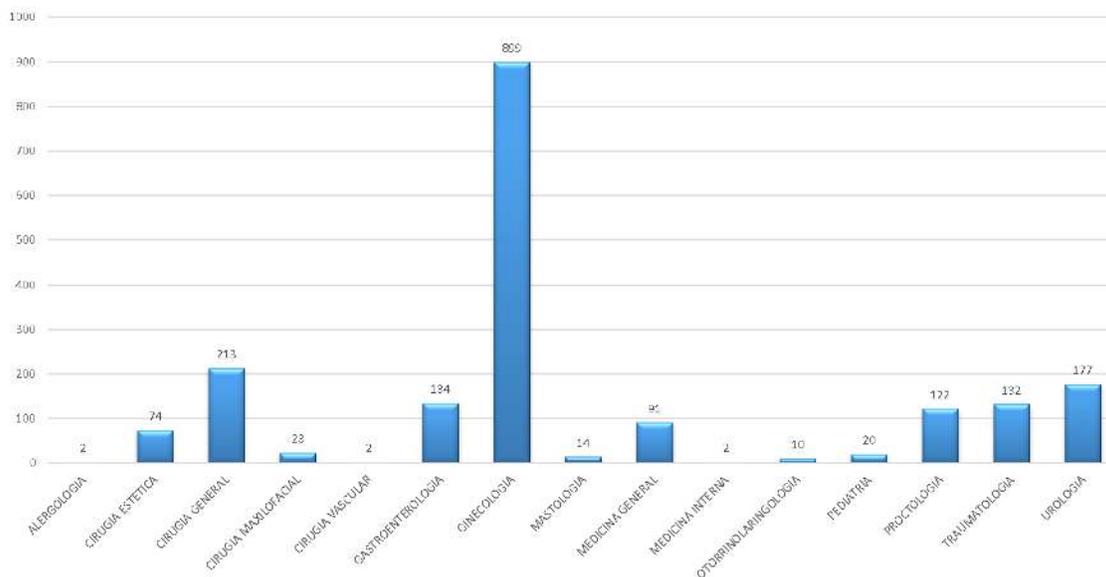
Interpretando el ROE, la rentabilidad de la clínica del 25.46% nos indica una recuperación de la inversión realizada en relación al momento de su constitución. Es importante definir este indicador como punto de partida para verificar su crecimiento para futuros períodos. Es importante recalcar que el rendimiento más importante fue debido al apalancamiento, deuda ajena, conseguida en el período 2019.

Interpretando el ROA, la rentabilidad de los activos sobre la inversión de capital, para el caso \$ 70.000; es del 1.95%. El objetivo primordial será superar la tasa pasiva que representa invertir un capital en el sistema de inversiones nacional, que actualmente se sitúa en el 7.24 %.

5. GESTION CLINICA

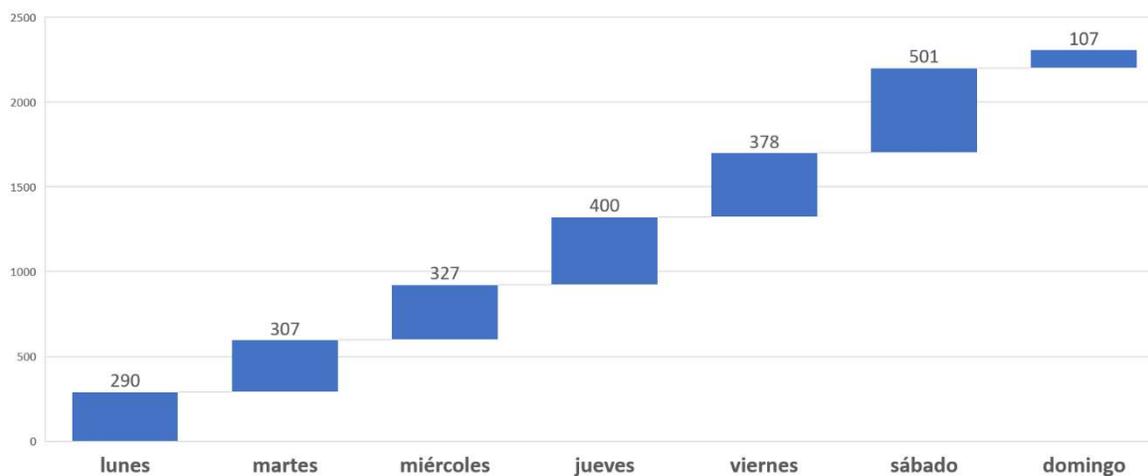
Al cierre del período 2019, se registraron un total de 1915 procedimientos de acuerdo al siguiente detalle:

PRODUCCION 2019



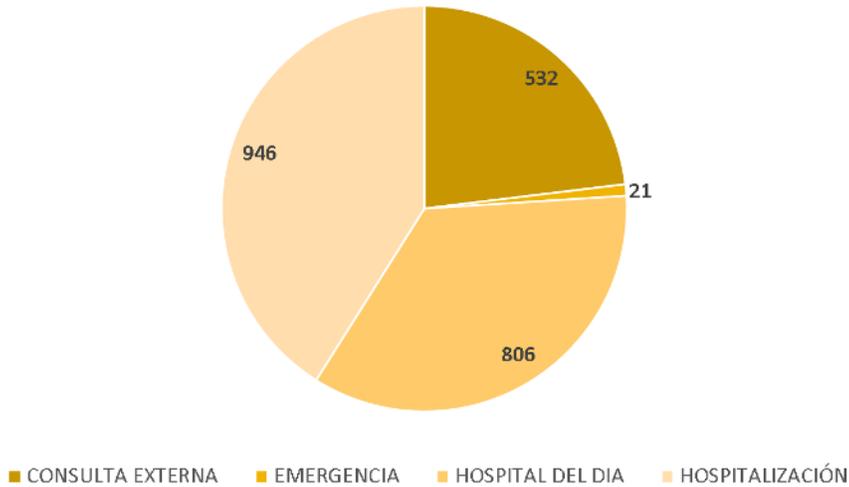
La producción de la clínica se centra especialmente entre los días miércoles y sábado, como se detalla a continuación:

FRECUENCIA FACTURACION DIARIA



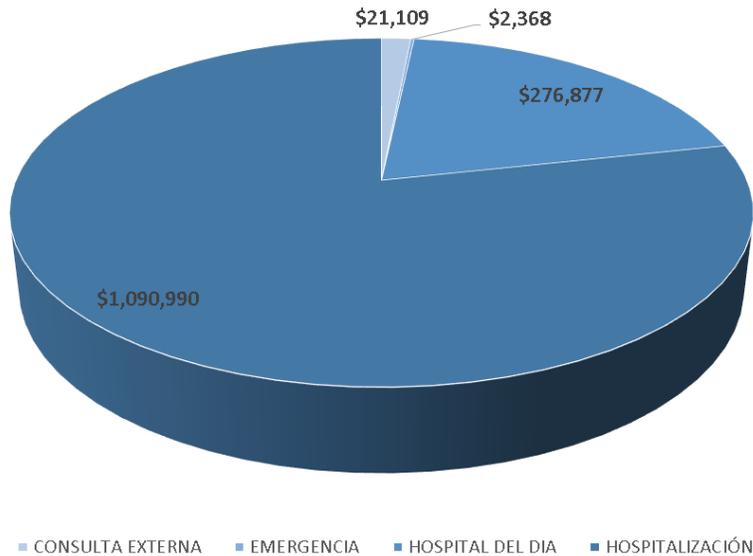
El principal rubro de ingreso por tipo de servicio es hospitalización y frente a otros tipos de servicios su comportamiento al cierre fue como se detalla:

FACTURACION POR TIPO DE SERVICIO



De los cuales se generó los siguientes rubros de ingreso:

FACTURACION ANUAL POR TIPO DE SERVICIO



6. CONCLUSIONES

- Durante el año 2019, se ha estructurado y formalizado un sistema de operación que ha permitido fortalecer los protocolos como base fundamental de todas las actividades propias de la clínica; permiten estandarizar la forma de realizar seguimiento y evaluación a las actividades desarrolladas. Asimismo, actualizamos el direccionamiento estratégico y creamos las políticas institucionales y lineamientos que fortalecen los procesos de la cadena

de valor. Queda como reto la elaboración del manual de calidad paso previo a la certificación de calidad.

- La situación que apremia debido a la pandemia COVID-19, desde el direccionamiento hemos sido llamados a repensar la forma en que producimos, crecemos y prosperamos para servicio a nuestros clientes, médicos y pacientes.
- Implementaremos modelos de mejoramiento continuo enfocados a trabajar en la ruta de la excelencia, las alianzas con actores privados son fundamentales para potenciar el crecimiento de la clínica. Trabajamos en concretar convenios de servicio con aseguradoras lo que abrirá nuevos niveles de ingresos como uno de los pasos fundamentales en el primer semestre del nuevo período.
- En el 2020 lograremos la operación de todos los servicios inicialmente planeados, crecer en todas las actuaciones para la óptima atención en los servicios y prestar la Mejor atención a nuestros clientes de la ciudad.
- A la fecha de preparación del presente informe, la clínica se mantiene al día en todas sus obligaciones con los organismos de control; y, su permiso de funcionamiento como Hospital Básico emitido el 01 de febrero del 2020 mantiene vigencia por un año calendario.

Deseo antes de concluir el presente informe, expresar mi agradecimiento a todos los miembros de la Junta Directiva de Clínicas Atlas S.A. por la confianza depositada en mí, para dirigir los destinos de la que será la mejor clínica de la ciudad; a todo el equipo de colaboradores, que me acompañó en la gerencia, a todo el cuerpo médico y administrativo por los logros alcanzados, la consolidación y posicionamiento de la clínica con la certeza que, con los proyectos futuros de corto, mediano y largo plazo, que hemos venido trabajando, conseguiremos garantizar la existencia y proyección con importantes beneficios para todos los socios.

Atentamente,



Luis Bedoya Castellanos

GERENTE GENERAL