

# **INFORME DE ADMINISTRACIÓN A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON**

## **Señores Accionistas:**

Cúmpleme someter a consideración de la Junta General de Accionistas de SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON, el informe de administración, respecto del ejercicio económico con corte al 31 de diciembre de 2016.

## **A. ANTECEDENTES**

De conformidad con el Estatuto de la compañía y con la Ley de Compañías, se elabora este informe de administración de Servicios Hospitalarios S.A. Alboteotón, por el periodo Enero 1 del 2016 hasta Diciembre 31 del 2016.

Se ha realizado un análisis comparativo entre los años 2015 y 2016 para lo cual se ha utilizado los informes auditados de ambos periodos.

La nómina de los actuales dignatarios de la compañía es la siguiente: Presidente de la Compañía, doctor Teófilo Lama Pico; Vicepresidente, doctor Marlon Lama Valverde; Director Delegado, doctor Edgar Lama Valverde; Vocales Principales, señores Edgar Lama Von Buchwald y Matías Lama Rodríguez y Gerente General Economista Roberto Ponce Valverde.

Para esta administración constituye una constante preocupación el afán de servicio a la colectividad, privilegiando la prestación de servicios médicos de óptima calidad con vocación social, cuidando al mismo tiempo el valor intrínseco del negocio para sus accionistas.

Cabe indicar que para la redacción de este informe he recabado información de primera mano gracias a reuniones con el Gerente Operativo y Financiero, Ec. David Zurita, la Contadora, Ing. Pilar Ruiz, los Auditores Externos, Kreston Ecuador y nuestros Asesores Tributarios, La Compañía Fidesburo S.A.

## **B. ENTORNO ECONÓMICO Y POLÍTICO.-**

Como es de conocimiento público, en la actualidad el país está atravesando una severa falta de liquidez que se traslada a todos los sectores de la economía.

También, conocemos ampliamente de los problemas financieros que está atravesando el IESS, que desde años anteriores viene siendo un muy importante derivador de pacientes a las instituciones médicas privadas del país.

Se ha venido dando restricción y lentitud de pagos a las unidades hospitalarias a nivel nacional, lo cual viene afectando a los flujos financieros de estas entidades, obligando a buscar financiamiento en la banca, que a la vez exige respaldo y garantías suficientes.

Los pagos del IESS se han visto también retrasados, al regresar al sistema manual, con la respectiva auditoría médica, pero si se están dando mejoras. Se aspira que los pagos se regularicen en el primer semestre del 2017.

### **C. PRINCIPALES ACTIVIDADES Y LOGROS:**

#### **C.1 Gestión financiera**

En la parte financiera ha trabajado la administración con el aporte de los colaboradores y de la mano con los Asesores Tributarios, para posterior revisión y conformidad de los Auditores Externos, poniendo mucho énfasis en el cumplimiento de todas las normas contables y las disposiciones del SRI.

Al cierre del 2016, debemos comentar algunos sucesos que creemos importantes puntualizar.

El más importante es la exclusión de carácter de deducible a costos e impuestos, como fue el caso del tributo para la reconstrucción de las zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril del 2016, tributo que al no ser deducible, su valor genera costos adicionales, cual corresponde a cualquier gasto no deducible.

Parte de los esfuerzos de la administración, ha sido disminuir, hasta donde es posible, los gastos no deducibles, considerando la operación y la operatividad de la empresa.

Entre los no deducibles se encuentra la Depreciación Acelerada que aplicamos a nuestros activos desde administraciones anteriores, sin tener –en su momento– la

debida autorización del SRI, autorización que estamos tramitando para las futuras compras, a fin de poder deducir los montos a depreciar.

Para el 2016, fue requisito que los estudios actuariales generen las provisiones de jubilación y desahucio por las normas NIIF, lo cual fue un tema de debate empresarial, requiriendo el pronunciamiento de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, pero sólo a inicios de abril se llegó a la posibilidad de que el cálculo de provisiones no genere el impacto severo que con una lectura ortodoxa de las normas NIIF habría podido afectar a las empresas del Ecuador. Esto generó demora en la entrega de dichos estudios, ya que había que ajustar provisiones que hubiesen afectado severamente a la compañía.

Durante el año 2016, se ha tenido que atender procesos en juzgados laborales, que la administración considera improcedentes, los que están obligando a gastos y posibles provisiones hasta llegar a las soluciones finales. También hay indagaciones en la fiscalía, tanto en lo vinculado con el proceso de pago de prestaciones del IESS, como por denuncias de personas que prefieren judicializar reclamos a que creen que tienen derecho, los que se están desvirtuando. Todos estos procedimientos significan costos de abogados y otros gastos jurídicos que por no estar supuestos previamente no fueron incluidos en el presupuesto del 2016.

Cabe mencionar que todos los valores y cifras que se reflejan en el Estado de Situación Financiera y en el Estado de Resultados Integrales han sido verificados y confirmados con los Auditores Externos y los Asesores Tributario, sin descartar que podrían haber valores aun no revisados que deben ser en su momento verificados.

Para el envío de cuentas al IESS y a otras entidades del sector público, se han mejorado sensiblemente los procedimientos, intentando que no pasen de las 10 días laborables del mes siguiente del periodo mensual en el que se dieron las respectivas atenciones. Las cuentas quedan sometidas a las auditoras respectivas para su pago posterior.

La compañía está implementado varias políticas y estrategias para aumentar el nivel de los pacientes privados, estrategias que van de la mano con varios Seguros de Salud y programas de Medicina Prepagada, así como también con paquetes y beneficios para los pacientes, en correspondencia con los respectivos médicos tratantes. No estamos incumpliendo compromisos con el IESS ni con entidad pública, respecto a pacientes de emergencia o que nos son referidos.

La meta final es la calidad de la atención médica, regularizando además el manejo financiero, intentando superar condiciones que se venían arrastrando.

## C.2 Gestión Administrativa

Nos encontramos en la recta final para la culminación de todos los organigramas y la actualización de los manuales de funciones y procesos.

Queremos que hasta mediados del año 2017, esté todo actualizado, para poder seguir implementando nuevos manuales y mejorando los procesos que actualmente tenemos.

Para el año 2017, junto con el Departamento de RRHH, una de las metas es poder elevar el nivel resolutivo de los mandos medios y así también poder concientizar a los mismos, para que estos a su vez puedan generar un ambiente de cambio en la organización y así poder focalizar principalmente nuestra atención en el servicio que le brindamos a los pacientes y sus familiares.

Adicionalmente nos encontramos aun en el proceso de optimización de recursos, principalmente buscando la eficiencia en cada uno de nuestros colaboradores brindándoles las herramientas tecnológicas para poder llegar a esa eficiencia, herramientas como automatización de procesos y mejoramientos de procesos.

Otros objetivos que tenemos en mente, que no generan rentabilidad directa para la Institución, pero sí generan aprecio y sentido de pertenencia para con el Grupo Kennedy es la Marathon anual y el Congreso de Especialidades CIMEK. Ambos eventos serían realizados en este año 2017, dado que son eventos iconos a nivel interno como lo es la Marathon, y a nivel de la ciudad y del país como lo es el CIMEK.

La meta para este 2017 es la excelencia en la atención, no solo en las prestaciones médicas.

## **D. COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Luego de una revisión muy minuciosa por parte de nuestros Auditores Externos (Kreston AS Ecuador Cia. Ltda.), la opinión de ellos es:

*“En Nuestra opinión, excepto por lo efectos del asunto descrito en la sección Fundamentos de la Opinión Calificada, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON, al 31 de diciembre de 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).”*

A continuación resumo la situación financiera al cierre del ejercicio del 2016:

Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre del 2016  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	NOTAS	2016	2015
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	3,187,107	2,918,923
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	2,403,248	2,821,335
Otros activos financieros	7	536,360	2,000,000
Inventarios	8	869,962	887,516
Activos por impuestos corrientes	11	327,811	380,382
Otros activos corrientes		<u>30,434</u>	<u>15,441</u>
Total activos corrientes		<u>7,354,922</u>	<u>9,023,597</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos, neto	9	2,942,235	3,475,307
Otros activos financieros	7	296,396	45,321
Otros activos		<u>600</u>	<u>600</u>
Total activos no corrientes		<u>3,239,231</u>	<u>3,521,228</u>
TOTAL		<u>10,594,153</u>	<u>12,544,825</u>

Aquí podemos apreciar una disminución considerable en los activos corrientes, disminución que básicamente es por el sinceramiento de las cuentas por pagar a las

empresas relacionadas, cuentas que se han cuadrado y cancelado estando prácticamente al día en la actualidad. La disminución en los activos fijos es principalmente ocasionada por la depreciación anual.

Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre del 2016  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	1,527,235	3,760,652
Pasivos por impuestos corrientes	11	293,341	485,154
Obligaciones acumuladas	13	<u>469,041</u>	<u>443,923</u>
Total pasivos corrientes		<u>2,289,617</u>	<u>4,689,729</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Obligaciones por beneficios definidos	14	931,355	1,425,683
Pasivos por impuestos diferidos		62,032	51,924
Otros pasivos		<u>210,047</u>	<u>219,500</u>
Total pasivos no corrientes		<u>1,203,434</u>	<u>1,697,107</u>
Total pasivos		<u>3,493,051</u>	<u>6,386,836</u>
<b>PATRIMONIO:</b>			
Capital social	16	60,000	60,000
Reservas		5,008,098	5,008,098
Resultados acumulados		<u>2,033,004</u>	<u>1,089,891</u>
Total patrimonio		<u>7,101,102</u>	<u>6,157,989</u>
<b>TOTAL</b>		<u>10,594,153</u>	<u>12,544,825</u>

Como contrapartida a la baja en los activos corrientes, aquí en los pasivos corrientes también vemos una disminución, y es principalmente en las cuentas por pagar, donde la disminución es también muy considerable, indicando que hemos utilizado parte de los activos líquidos para disminuir los pasivos corrientes cancelando a los proveedores.

En cuando al patrimonio, este ha tenido un incremento en aprox. US\$ 1.000.000 siendo este incremente principalmente por las utilidades generadas.

Estado de Resultado Integral  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	2016	2015
INGRESOS	17	15,477,353	18,006,765
COSTO DE VENTAS	18	<u>(10,262,947)</u>	<u>(12,790,463)</u>
MARGEN BRUTO		5,214,406	5,216,302
Gastos de administración	18	(4,991,196)	(5,222,503)
Gastos financieros	18	(109,293)	(104,139)
Otros egresos	18	(405,290)	(846,710)
Otros ingresos	20	911,992	1,706,838
Participación de los trabajadores en las utilidades	13	<u>(93,093)</u>	<u>(112,476)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		527,526	637,362
Gasto por impuesto a la renta corriente	11	<u>(221,807)</u>	<u>(381,883)</u>
UTILIDAD DEL AÑO		<u>305,719</u>	<u>255,479</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
<i>Partidas que no se reclasificaran posteriormente a resultados:</i>			
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos	14	<u>775,243</u>	<u>-</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>1,080,962</u>	<u>255,479</u>

En el Estado de Resultado Integral, podemos visualizar una disminución en los ingresos, esta disminución es principalmente por la disminución de ingresos de paciente derivados por el IESS, pero aun así con la disminución en ingresos, el margen bruto es muy similar al del año anterior lo cual indica que hemos sido mucho mas eficientes en los costos de Ventas. Adicionalmente podemos observar

una disminución en los gastos administrativos y financieros, haciendo un reflejo del nuevo esquema de disminución de gastos en la empresa.

También podemos observar un valor de US\$ 775.243, valor que represente el efecto positivo de la aplicación de la nueva norma NIIF para los Estudios Actuariales.

Sobre las utilidades, la Junta General deberá tomar la decisión que crea del caso.

Atentamente;

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Roberto Ponce Valverde', written in a cursive style.

Eco. Roberto Ponce Valverde  
Gerente General