



CONSULTORES OFTALMOLOGICOS CONOFT CIA. LTDA.

INFORME ECONOMICO AÑO 2011

Quito, 25 de enero de 2012

Señores Socios:

Dando cumplimiento a lo dispuesto por los estatutos sociales de la compañía, sometemos a su consideración el informe sobre las operaciones de CONOFT CIA. Ltda., durante el ejercicio económico 2011 y su situación financiera al cierre del mismo.

ANTECEDENTES

Los estados financieros de Conoft, corresponden a las operaciones financieras realizadas entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2011, los que se elaboraron de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, aplicados de acuerdo a las características de la actividad y de conformidad con las disposiciones legales vigentes, en forma consistente.

Balance General

La cuenta activos esta conformada por el dinero depositado en el banco, las cuentas por cobrar a pacientes, empleados, socios, proveedores (anticipos), tarjetas de crédito, inventarios para la venta, pagos anticipados en impuestos, así como las retenciones que le realizan a la empresa, los equipos de computo, los equipos oftalmológicos, muebles y enseres, dos oficinas en la planta baja y la oficina 214 en el 2do piso.

Con respecto a este grupo de cuentas podemos anotar que al 31-dic.-2011 reportan un total de USD 285.544,19, registrándose un incremento de USD 27.691,52 del 10.74% con respecto al año 2010, debido a la adquisición de varios activos fijos.

Este año tenemos la cuenta caja de recaudación que es el dinero recaudado por venta de servicios y productos, los días 29 y 30 de diciembre que no fueron depositados en el año 2011, sino el 3 de enero del 2012, por USD 1.163,67.

La cuenta bancos reporto un saldo de USD 4.923,36 conciliado con el estado de cuenta bancario donde los cheque girados y no cobrados suman USD 9.422,60.

Las cuentas por cobrar de proveedores, empleados, clientes, y tarjetas de crédito al 31-12-2011 registran un saldo de USD 46.784,91, siendo el mayor rubro el anticipo concedido a la empresa Geomedic para la compra del equipo Iol máster (USD 23.128,27).

Av. Mariana de Jesús s/n y Nicolás Arteta
Centro Médico Meditrópoli – P. B. local # 12
(Frente al Hospital Metropolitano)
Telfs.: 2266 950 – 2465 178 – 2469285
www.ofthalmotec.ec



CONSULTORES OFTALMOLOGICOS CONOFT CIA. LTDA.

Dentro del rubro de Otras cuentas por cobrar se registra el valor del siniestro al Ecografo ocular que deberá cancelar la compañía aseguradora Colonial, y un anticipo concedido a Lex Medicus para gastos de escritura del consultorio 214.

La cuenta Activos realizables detalla el valor de inventario para la venta, quirófano USD 3.311,13, farmacia USD 4.893,48, y varios USD 3.707,93, con un valor de USD 12.002,54 al cierre del ejercicio fiscal.

Los anticipos por impuestos y retenciones fiscales es de USD 9.862,18.

Con respecto a los activos fijos podemos anotar que durante el 2011 se adquirieron los siguientes activos y software:

Fecha de compra	Activo	Valor
11-04-2011	Cámara Cannon	54.984,04
23-09-2011	Modulo Berlín Ambrosio	1.904,00
08-06-2011	Oficina 214	67.600,00
TOTAL ACTIVOS		124.488,04

Si bien es cierto el total de activos adquiridos es de USD 124.488,04, debemos tener en cuenta que así mismo la depreciación de los mismos por su naturaleza es alta, lo que reduce el valor de incremento de los activos fijos. Esta cuenta cerro con un saldo de USD 210.807,53.

Composición de los Activos

Total de Activos	285.544,19	Porcentaje
Activos corrientes	74.736,66	26,17%
Activos fijos	210.807,53	73,83%

La depreciación anual para el 2011 es de USD 93.242,89 que se registra en el Estado de Resultados, siendo la depreciación acumulada de USD 499.267,71 registrando un incremento del 104.59% debido al registro de activos como: Iol Máster, Regla Biométrica, FDT, Auto refractómetros, este valor tiene su contrapartida con el total de activos fijos históricos que para el 2010 es de USD 421.917,52 y para el 2011 USD 710.075,24, existiendo un incremento importante de USD 288.157,72 que representa el 68.30%.

Una vez finalizada la revisión de las cuentas del Activo, pasamos a revisar las cuentas del pasivo. Podemos observar que existe un incremento con respecto al año 2010 de USD 50.509,38 que representa el 49.55% de incremento, debido al préstamo solicitado al Banco Pichincha para la compra de la Cámara Canon, así como los prestamos que realizaron los socios de la empresa para la compra del consultorio 214.

Av. Mariana de Jesús s/n y Nicolás Arteta
Centro Médico Meditrópoli – P. B. local # 12
(Frente al Hospital Metropolitano)
Telfs.: 2266 950 – 2465 178 – 2469285
www.ofthalmotec.ec



CONSULTORES OFTALMOLOGICOS CONOFT CIA. LTDA.

Con respecto al patrimonio en el año 2011, podemos notar que hay una disminución de USD 22.817,86 dado principalmente por la reducción de las utilidades entre estos años, a pesar de que en la cuenta de capital social hay un incremento de USD 9.600,00 como aporte para futuras capitalizaciones.

Estado de Resultados

Los ingresos de la compañía para el 2011 son de USD 561.893,21, los mismos que sufrieron una reducción del 9% en USD 55.577,20 con respecto al 2010, debido a:

Reducción en los servicios de USD 34.670,51 que representa el 6.88%, debido a la disminución en los exámenes enviados por el ISSFA, ya que durante el 2011 nos suprimieron los OCT Spectralis y Stratus, los que representaron en el 2010 el 58.70% (USD 80.195,00) de los ingresos facturados al ISSFA; dentro de la disminución también está la cantidad de USD 6.060,59 que corresponde a exámenes de agujero retiniano no realizados por el Dr. Gustavo Alvira, y que forman parte del rubro de los ingresos.

Reducción en la venta de productos por USD 4.570,62 que representa el 4.83%; de la información recabada pude conocer que a mediados del año 2010 se terminó el presupuesto para compra de insumos para operaciones de ojos en el IESS (cataratas) debido a eso, los pacientes de ese hospital para no perder el cupo vinieron a Oftalmotec a comprar lentes intraoculares y visco elásticos, esto fue confirmado mediante llamadas telefónicas a cada uno de los pacientes los que informaron que del IESS les habían enviado a comprar estos insumos. La reducción en la venta de productos quirúrgicos fue de USD 14.785,03 que representa el 31.03%, valor que fue compensado con el incremento en la venta de lentes de contacto por USD 10.214,41 (21.77%) durante el 2011, por esta razón la reducción en la venta de productos es de USD 4.570,62. También debemos tomar en cuenta que de los productos quirúrgicos que es donde tenemos la disminución el margen de ganancia es:

PRODUCTOS QUIROFANO	% GAN.
LENTE INTRA OCULARES	7%
AMPOLLAS15	15%
CARTUCHOS	15%
CUCHILLETAS	15%
VISCO ELASTICO	15%
VARIOS	

Av. Mariana de Jesús s/n y Nicolás Arteta
Centro Médico Meditrópoli – P. B. local # 12
(Frente al Hospital Metropolitano)
Telfs.: 2266 950 – 2465 178 – 2469285

www.ofthalmotec.ec



CONSULTORES OFTALMOLOGICOS CONOFT CIA. LTDA.

Reducción en los Ingresos No Operativos por USD 16.336,07: Esta cuenta agrupa los ingresos que se generan fuera de la actividad económica de la empresa, en el año 2009 se produjeron dos siniestros a equipos oftalmológicos que no fueron contabilizados ese año, y que fueron cubiertos en el 2010, y registrados ese año como ingresos no operativos. Durante el 2011 percibimos ingresos por la devolución que realizó el Banco Pichincha por el cobro en exceso de pólizas de seguros en los prestamos concedidos.

Los Gastos sufren una disminución, como consecuencia de la reducción de ingresos, no así la cuenta de Honorarios profesionales que sufre un incremento debido a que en el año 2011 se aumenta el porcentaje de honorarios a la Optómetra Anita Chacón del 10 al 12% lo que represento cerca de USD 2.600 mas, así mismo en este año se contrata a la Optómetra Ma. Belén Escobar por un valor mensual de USD 1.000, valor que no fue compensado en la realización de exámenes durante los meses de marzo a julio, registrando una perdida para la empresa de aproximadamente USD 3.000, ya que se le pago y el valor de los exámenes realizados por ella, si se le pagaba el 10% era inferior a lo pagado por la empresa, por esta razón a partir del mes de agosto se realiza el pago del 10% por exámenes realizados siendo el promedio de pago de USD 500 por mes. En menor valor pero debemos anotar que al ser la Dra. Molinari propietaria del equipo PAM no se le había cancelado por el uso del mismo en el año 2010 y 2011 valor que también contribuyo al incremento de los honorarios.

En el año 2011, 248 médicos nos remitieron exámenes, de los cuales 22 representan el 74.79% de los ingresos con USD 351.207,95, en porcentajes que van desde el 1% al 21.69%, y los 226 médicos restantes enviaron menos del 1% 118.378,80.

En el año 2011, el equipo que mayores ingresos generó fue el Pentacam con 2.891 exámenes por USD 116.828,00 que representa el 24.88% de los ingresos por servicios, y el 20,81% de los ingresos totales.

El médico evaluador mas destacado durante el año 2011, fue la Optómetra Anita Chacón quien realizo 3.170 exámenes por USD 121.673,50 que representa el 25,91%, en el 2010 realizo 2.960 exámenes por USD 101.990, (29,97%) de nuestros ingresos por servicios.

En el 2010 el Dr. Gustavo Alvira, remitió USD 61.699,26 en valores por exámenes, lo que represento el 12.24% de nuestros ingresos por servicios; este año envió USD 101.830,00 por 21,69%; le sigue el Dr. Jose Pitarque en el 2010 con USD 38.997,00 por 7.73%, y en el 2011 con USD 45.248,00 por 9.64%, en tercer lugar esta el Dr. Cabezas en el 2011 con USD 22.067,80 por 4.70% y en el 2010 con USD 26.307,00 por el 5.22%, pudiendo anotar que nuestros socios, nos remitieron en el 2011 el 36.94% (+0.91% Dra. Molinari) de los exámenes realizados en Oftalmotec, y en el 2010 un 25.74% (+0.55% Dra. Molinari).

Av. Mariana de Jesús s/n y Nicolás Arteta
Centro Médico Meditrópoli – P. B. local # 12
(Frente al Hospital Metropolitano)
Telfs.: 2266 950 – 2465 178 – 2469285
www.ofthalmotec.ec



CONSULTORES OFTALMOLOGICOS CONOFT CIA. LTDA.

El ISSFA con su grupo de médicos nos remitió USD 58.246,00 que represento el 12.40% para el 2011, y USD 136.619,01 para el 2010 con un porcentaje de 27,09%; es decir nuestros socios y el ISSFA nos remitieron el 49.34% en el 2011, y el 52.87% en el 2010, de los exámenes realizados en la empresa.

CONCLUSIONES:

Un buen software, un mejor manejo contable, así como una supervisión adecuada y a tiempo evitara los problemas ya suscitados y se evidenciara en mejores ingresos para la empresa, lo que a su vez se vio reflejado en la disponibilidad de información confiable y diaria para toma de decisiones administrativas y de los socios.

Una vez ajustadas las cuentas contables de años anteriores, presentamos a ustedes el Estado de Situación Financiera, Estado de Perdidas y Ganancias, Estado de Evolución del Patrimonio, y el Estado de Flujo de Fondos, con notas aclaratorias al cierre al 31 de diciembre del 2011, para su aprobación.

Atentamente,

Eco. Ma. Elena Molina
Gerente General
CONOFT. CIA. LTDA.

María Elena Molina
Gerente General

Av. Mariana de Jesús s/n y Nicolás Arteta
Centro Médico Meditrópoli – P. B. local # 12
(Frente al Hospital Metropolitano)
Telfs.: 2266 950 – 2465 178 – 2469285

www.ofthalmotec.ec