

CLINICA AGUILAR C. LTDA.

INFORME DE LABORES DE GERENCIA GENERAL

AÑO 2010

Machala, a 13 de abril del 2010

Señores Socios de CLINICA AGUILAR C. LTDA.

Presente

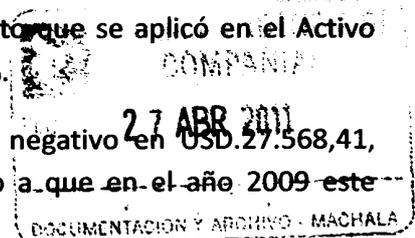
De mis consideraciones:

Señores Socios, en mi calidad de Gerente General de CLINICA AGUILAR C. LTDA., me permito presentar a ustedes el resultado de la gestión administrativa desarrollada en el año dos mil diez.

La Compañía inicio sus actividades en el mes de septiembre del 2008 con un volumen de ventas de USD.104.362,87 y un total de egresos de USD.105.642,37 lo que dio una pérdida mínima de USD.1.279,50, que se justifica porque operó solamente cuatro meses y en este tipo de empresas el inicio de las actividades empresariales es de bajo volumen.

SITUACIÓN ECONÓMICA FINANCIERA: El Activo Corriente es el 40,78% del Activo Total por lo tanto el Activo Fijo llega al 59,22%. Esta relación no es propia de una empresa dedicada a prestar servicios de Salud Humana por la fuerte inversión en Planta y Equipos como en Instalaciones, Edificio y Construcciones, debido a que la Clínica Aguilar arrienda las Instalaciones, Edificio y Construcciones de Dr. Miguel Ángel Aguilar e igualmente alquila los equipos y maquinarias, que dicho sea de paso debe reconsiderarse los precios que se aplicaron en el año 2010. La empresa no cuenta con pasivo a largo plazo, el 100% es pasivo corriente, y en el año 2010 se cancelaron USD.25.915,93, que representan el 20,73% de disminución de los USD.125.039,53 que se adeudaba a fines del año 2009, notándose que no se obtuvo ningún tipo de financiamiento durante el período objeto del informe, como puesto que los ingresos se incrementaron en USD.60.293,81, que representan el 12,86%, obtenidos de las ganancias líquidas que se logro en un monto de USD.42.745,58, incrementadas en un 34,12% con respecto al año próximo anterior, incremento que se aplicó en el Activo Corriente (USD.20.714,61) incrementándose en el 40,74%.

El Capital de Trabajo, si bien es cierto , sigue siendo negativo en USD.27.568,41, también es cierto que se mejoró en un 62,85% debido a que en el año 2009 este



Capital de Trabajo era negativo en USD.74.198,95 que en el 2010 mejoró en las cifras ya indicadas, repercutiendo en mejoramiento del Patrimonio Neto, que de USD.33.522,40 en el año 2009, paso a sumar USD.76.337,98 es decir se logro un incremento de USD.42.745,58 que representa el 127,25% de mejoramiento, lo que, a la vez, mejora la solidez de la empresa en un 0,50, que representa el 39,53% llegando a un índice de 1,77, que nos indica que por cada dólar que debe la compañía, tiene UN DÓLAR, SETENTA Y SIETE CENTAVOS para cubrir esa deuda, de tal manera que la empresa cuenta con suficientes Activos para cubrir los Pasivos, con un remanente de USD.76.337,98.

La calidad y cantidad del Capital de Trabajo nos demuestra el grado de iliquidez que aun sufre la empresa y que está en 0,72, lo que significa que, apenas contamos con SESENTA Y SIETE CENTAVOS para cubrir UN DÓLAR de deuda a corto plazo situación que pone en desventaja a la toma de decisiones en la negociación con los proveedores y los clientes. Este problema se lo ha podido superar aplicando la estrategia del mejor trato al cliente y de la fidelidad con los proveedores.

POLITICAS DE COMPRA: La política que se ha seguido aplicando en las compras ya sea de suministros como en activos fijos, se ha basado en preferir la calidad antes que el precio. Manteniendo stock necesario, que en el presente año se incremento en el 22,31%. Entre los bienes que, consideramos una prioridad, entre otros se adquirieron los siguientes:

Un Ventilador Neonatal Pediátrico, Lámparas Cuello de Ganso, Camas Hospitalarias, Balanza seca, Balanza Gramera, Cascada Humificadora, Porta Cilindros, Negatoscopios, Porta Sueros, Acondicionadores de Aire, por USD.8.416,89, Equipos de Computación por USD. \$ 436,54, Muebles y Enseres por USD. \$ 1.862,50, entre otras inversiones. Todo esto ha servido para mejorar la prestación de servicios a los usuarios, que se refleja en el incremento de los Ingresos por Servicios, entre los que más sobresalen, en orden de mayor a menor ingresos de los 5 principales Departamentos: 1) Venta de Servicios de Laboratorio con USD. \$ 130.144,43; 2) Venta de Servicios Hospitalarios con USD. \$ 99.943,18; 3) Venta de Servicios Médicos Varios USD. \$ 77.578,99; 4) Venta de Servicios de Quirófano con USD. \$ 34.654,87; 5) Venta de Servicios de Ecografía con USD. \$ 34.598,70, etc.

POLITICAS DE VENTAS: Para convencer a los Clientes Potenciales de la calidad del servicio de salud humana que se presta en la Clínica Agullar C. Ltda. se capacita perennemente al personal de médicos de planta y se contrata a médicos externos de reconocida solvencia moral y profesional no solamente a nivel local sino también a nivel nacional e internacional, logrando así una imagen corporativa de prestigio y excelencia. Contamos con los mejores especialistas y cumplimos nuestro lema "**POR UN MEJOR SERVICIO AL PACIENTE**", tratando de dar mayor cobertura a los diversos estratos sociales, con precios módicos y con una atención de calidad y calidez.

27 ABR 2011

DOCUMENTACION Y ARCHIVO MACHALA

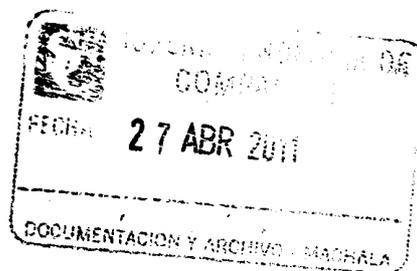
POLITICAS SOBRE EL PERSONAL: Mantenemos la misma política de los años anteriores con un control estricto y un perfeccionamiento permanente del personal. Seguimos creando plazas de trabajo, al momento contamos con un personal de planta de 36 personas, así como ocasionales. Debo de manifestar que estamos al día en el pago de todos los beneficios sociales y con las obligaciones con el IESS Y SRI.

Atentamente,



Dr. Miguel Ángel Aguilar Loaiza

GERENTE GENERAL



CLINICA AGUILAR C. LTDA.

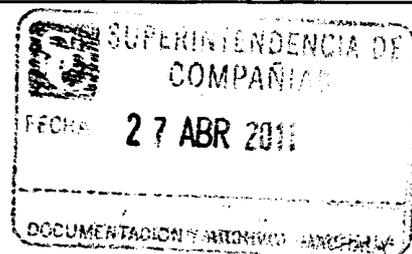
ANALISIS FINANCIERO HORIZONTAL:

ANEXO 01

ITEMS:	ANO 2009		ANO 2010		DIFERENCIA	
	USD.	%	USD.	%	USD.	%
DISPONIBLE	5.715,99	3,60	7.505,11	4,28	1.789,12	31,30
EXIGIBLE	10.789,12	6,80	22.053,41	12,57	11.264,29	104,40
REALIZABLE	34.335,47	21,64	41.996,67	23,93	7.661,20	22,31
TOTAL ACTIVO CORRIENTE:	50.840,58	32,05	71.555,19	40,78	20.714,61	40,74
A. FIJOS NO DEPRECIABLES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. FIJOS DEPRECIABLES	107.791,35	67,95	103.906,39	59,22	-3.884,96	-3,60
A. FIJOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEL ACTIVO:	158.631,93	100,00	175.461,58	100,00	-3.884,96	-2,45
PASIVO CORRIENTE	125.039,53	78,82	99.123,60	56,49	-25.915,93	-20,73
PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OTROS PASIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEL PASIVO:	125.039,53	78,82	99.123,60	56,49	-25.915,93	-20,73
CAPITAL SOCIAL	1.000,00	0,63	1.000,00	0,57	0,00	0,00
AP. SOCIOS P' FUTURAS CAP.	2.000,00	1,26	2.000,00	1,14	0,00	0,00
GANANCIAS EJERCICIO ANTERIOR	31.871,90	0,00	30.592,40	17,44	-1.279,50	-4,01
GANANCIAS DEL EJERCICIO	0,00	0,00	42.745,58	24,36	42.745,58	100,00
PERDIDA EJERCICIO ANTERIOR	-1.279,50	0,00	0,00	0,00	1.279,50	0,00
PERDIDA EN EL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIO NETO:	33.592,40	21,18	76.337,98	43,51	42.745,58	127,25
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	158.631,93	100,00	175.461,58	124,36	16.829,65	10,61
INGRESOS OPERACIONALES	468.189,01	99,87	528.942,50	99,97	60.753,49	12,98
INGRESOS NO OPERACIONALES	597,58	0,13	137,90	0,03	-459,68	-76,92
TOTAL DE INGRESOS:	468.786,59	100,00	529.080,40	100,00	60.293,81	12,86
COSTOS DE PREST. SERVICIOS	106.721,78		114.933,05		8.211,27	7,69
GASTOS OPERACIONALES	321.728,03		369.552,58		47.824,55	14,86
GASTOS NO OPERACIONALES	1.885,27		1.849,19		-36,08	-1,91
TOTAL DE EGRESOS:	430.335,08	100	486.334,82		55.999,74	13,01
GANANCIA DEL EJERCICIO:	38.451,51		50.801,37		12.349,86	32,12
PERDIDA DEL EJERCICIO:	0,00		0,00		0,00	0,00
PUT 15%	-5.767,73		-7.620,21		-1.852,48	32,12
IMPUESTO A LA RENTA	-811,88		-435,58		376,30	-46,35
GANANCIA LIQUIDA DEL EJERCICIO	31.871,90	11,24	42.745,58		10.873,68	34,12
INDICE DE LIQUIDEZ	0,407		0,722		0,32	77,54
INDICE DE SOLIDEZ	1,269		1,770		0,50	39,53
INDICE PATRIMONIO/PASIVO	0,269		0,770		0,50	186,66
CAPITAL DE TRABAJO:						
CAPITAL TRABAJO POSITIVO						
CAPITAL TRABAJO NEGATIVO	-74.198,95		-27.568,41		46.630,54	-62,85

Machala, a Abril 13 del 2011

CPA. Marjorie Verónica Gálvez Campoverde
CONTADOR PÚBLICO REG. PROF. N°34.656



CLINICA AGUILAR C. LTDA.**ANEXO 02****ANALISIS FINANCIERO VERTICAL:****AÑO:****2010**

SUBGRUPOS DE ACTIVOS	VALOR	%
DISPONIBLE	7.505,11	4,28
EXIGIBLE	22.053,41	12,57
REALIZABLE	41.996,67	23,93
TOTAL ACTIVO CORRIENTE:	71.555,19	40,78
A. FIJOS NO DEPRECIABLES	0,00	0,00
A. FIJOS DEPRECIABLES	103.906,39	59,22
A. FIJOS DIFERIDOS	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO FIJO:	103.906,39	59,22
TOTAL DEL ACTIVO:	175.461,58	100,00

SUBGRUPOS DEL PASIVO		
PASIVOS:		
PASIVO CORRIENTE	99.123,60	56,49
PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00
OTROS PASIVOS	0,00	0,00
TOTAL DEL PASIVO:	99.123,60	56,49

PATRIMONIO:		
CAPITAL SOCIAL	1.000,00	0,57
AP. SOCIOS P' FUTURAS CAP.	2.000,00	1,14
GANANCIAS EJERCICIO ANTERIOR	30.592,40	17,44
GANANCIAS PRESENTE EJERCICIO	42.745,58	24,36
PERDIDA EJERCICIO ANTERIOR	0,00	0,00
PERDIDA EN EL EJERCICIO	0,00	0,00
PATRIMONIO NETO:	33.592,40	19,15
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	175.461,58	100,00

INGRESOS OPERACIONALES	528.942,50	99,97
INGRESOS NO OPERACIONALES	137,90	0,03
TOTAL DE INGRESOS:	529.080,40	100,00

COSTOS DE PREST. SERVICIOS	114.933,05	23,63
GASTOS OPERACIONALES	369.552,58	75,99
GASTOS NO OPERACIONALES	1.849,19	0,38
TOTAL DE EGRESOS:	486.334,82	100,00
GANAN. EN EJERC. ANTES DE 15% APUT, E I. RTA.	50.801,37	-100
PUT 15%	-7.620,21	-15,00
IMPUESTO A LA RENTA 2010	-435,58	-0,86
GANANCIA LIQUIDA DEL EJERCICIO 2010	42.745,58	-84,14

Machala, a Abril 13 del 2011



CPA. Marjorie Verónica Gálvez Campoverde
 CONTADOR PÚBLICO REG. PROF. N°34.656

IMPRESA
 27/4/11
 10:00 AM

CLINICA AGUILAR C. LTDA.

ANEXO 02

ANALISIS DE RAZONES FINANCIERAS:

INDICE DE LIQUIDEZ:

$$\text{IL.} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{71.555,19}{99.123,60} = 0,72$$

INDICE DE SOLIDEZ:

$$\text{IS.} = \frac{\text{ACTIVO TOTAL}}{\text{PASIVO TOTAL}} = \frac{175.461,58}{99.123,60} = 1,77$$

INDICE PATRIMONIO A PASIVO:

$$\text{P.P.P.} = \frac{\text{PATRIMONIO}}{\text{PASIVO}} = \frac{33.592,40}{99.123,60} = 0,34$$

CALCULO DEL CAPITAL DE OPERACIÓN O DE TRABAJO:

$$\text{C.T.} = \text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{PASIVO CORRIENTE}$$
$$\text{C.T.} \quad 71.555,19 \quad - \quad 99.123,60 = \text{CAP. TRABAJO} \quad -27.568,41$$

CAPITAL DE TRABAJO: USD. -27.568,41

Machala, a Abril 13 del 2011

CPA. Marjorie Verónica Gálvez Campoverde
CONTADOR PÚBLICO REG. PROF. N°34.656

