



INFORME DE GERENCIA GENERAL DE LA CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S. A. CORRESPONDIENTE AL AÑO 2008.

Señores Accionistas de la Clínica de Especialidades Médicas CLEMPA S. A., con el presente me permito entregarles el informe de actividades realizadas por Gerencia General del año 2008, debiendo indicar que la fecha de mi ingresos a CLEMPA S. A., es el 26 de Septiembre de 2008, en el mismo se encuentra sintetizado lo que concierne a:

➔ INFORME DE GESTION

Con fecha 26 de Septiembre de 2008, inicié mi labor en calidad de Gerente General de la **Clínica de Especialidades Médicas CLEMPA S. A.**, desde un inicio deseo expresar mi profundo agradecimiento por la designación hecha y que a la vez me comprometo a trabajar en forma inquebrantable para que la entidad salga adelante y se avizore nuevas metas y objetivos, con una mentalidad positiva, teniendo prioridad ser un mediador para la unión que debe imperar siempre dentro de los integrantes de esta institución, a la que me debo.

A pesar de que la Clínica, se encuentra en un momento difícil, pues se mantiene bajo un sistema de intervención, enviado por la Intendencia de Compañías, se ha podido realizar varias actividades como gestión, entre las cuales se puede enumerar las siguientes:

- ✍ En lo referente a promoción y publicidad se ha realizado algunas actividades como es dar a conocer nuestros servicios a la colectividad, enfatizando la calidad y el profesionalismo de Médicos con sus diversas especialidades, siendo estos publicidad en televisión (Austral Televisión en el programa SABE USTED), con dos salidas al aire con ocho minutos de duración, con cobertura en Azuay y Cañar, con la participación del personal médico y administrativo de la clínica, luego y sin costo tuvimos una nota en el mercurio se da a conocer las bondades de nuestros servicios, tanto en Cuenca como en el austro de igual manera se publicó en el mercurio y el espectador de Azogues, saludando a las dos ciudades en sus fiestas, con el apoyo de 36 socios con su publicidad y especialidad respectiva.
- ✍ Se ha procedido a dialogar con algunos socios de la clínica, sobre algunos inconvenientes de pagos que ha existido, en lo que hace referencia a arriendos y pagos de aumentos de capital a lo cual los mismos han señalado que van a acatar las disposiciones de los reglamentos de la empresa.
- ✍ Desde el mes de Septiembre que fui nombrado Gerente, he laborado a tiempo completo, con los asuntos de la Intervención la misma que se inició en el mes de Junio de 2008, con la intención de que la misma sea levantada, pero la asistencia de la Econ. Adriana Abad, interventora designada, hasta la clínica, ha sido un limitante para que se pueda cumplir con celeridad los

ADMINISTRACION: ING. GALO MEJIA BRAVO





puntos que la Intendencias de Compañías había puesto como motivos para la intervención, es decir que de parte de la administración hasta el 31 de Diciembre de 2008, no ha existido ninguna clase de restricción para la entrega de la información necesaria esta para que se cumpla con lo dispuesto, existiendo semanas enteras que no ha llegado a la empresa, sino solamente a firmar los cheques para los pagos, cuando se lo solicitado las razones por las que no ha asistido ha manifestado que se encuentra realizando trabajos fuera de la clínica, aspectos que no puede proporcionar la misma, lo que inclusive ha ocasionado una serie de inconvenientes, por lo que es criterio de la administración que no existe agilidad de parte de la persona que realiza la intervención, se ha evacuado casi todos los puntos establecidos por la Intendencia, quedando solamente el solucionar los procedimientos a utilizarse en el área de Laboratorio, se encuentra en trámite la instauración de las compañías de Laparoscopia y Rayos X, las mismas que funcionaban como microempresas y que ahora serán administradas en forma independiente, ignorando eso sí de donde partió esta idea, ya que al ser requerida la Intervención ha manifestado que ha sido moción de los socios de las mismas, pero al hacerlo con los socios han indicado que fue un pedido de la intervención, lo cierto es que no existe ningún documento que lo aclare, siendo de la misma forma opinión de esta administración que es una alternativa que encaminará en forma positiva el futuro de las mismas, lo que hace relación con Endoscopia, todavía no se ha llegado a un acuerdo con el Dr. Elías Mora, trabajo de la Intervención, debido a que la misma no se da tiempo para solucionar este punto. El Control interno de la administración se encuentra implementado en forma completa, los procedimientos enmarcados, eso está ya desde los primeros días de esta administración, no se maneja efectivo, solo sale el dinero en cheques cruzados, existe la documentación de soporte de cada egreso (factura) con sus respectivas autorizaciones, las mismas que se encuentran dentro de las instalaciones de la clínica a disposición de los socios para su análisis, actualmente está pendiente por parte de la intervención elaborar el proceso que se utilizará en el departamento de laboratorio, ya que, los demás puntos están totalmente solucionados.

- Se ha procedido a pintar la parte interior del edificio, especialmente los quirófanos, de igual forma se cambiado la iluminación de los mismos, se ha mejorado el departamento de emergencia, el ingreso a los pasillos, mejoras en los muebles en cada habitación de hospitalización, se mejoró la imagen de Gerencia general, se ha dado un tratamiento especial en la rampa de manera que no exista el peligro por ser muy liso su piso, en el ascensor se ha cambiado las luces en su totalidad, hemos tenido una serie de inconvenientes con la lavadora de la entidad, pues su vida útil ya terminó, además que cuando se lo compró se lo hizo de segunda mano, las computadoras que actualmente están en la compañía, están con una vida útil por agotarse, además que las mismas no son de la compañía, se mantiene un contrato con una empresa de servicios de computación por el





cual se lo paga 650,00 dólares mensuales, por el alquiler de las mismas, este contrato termina ya en estos días por lo se va a proceder a comprar máquinas nuevas en el año 2009.

➡ RECURSOS HUMANOS,

El Recurso humano que mantiene la Clínica, no ha sufrido sustanciales cambios, más se les ha concientizado de las labores que deben cumplir cada uno de ellos para el beneficio de la entidad, si bien es cierto que la administración ha tenido que soportar el pago de una demanda laboral de la Sra. Isabel Illescas, a principios del 2008, por casos fortuitos de la anterior administración (Gerencia de la Ing. Marcia Pulla), la misma que llegó a un costo de \$ 2.900,00 dólares más lo que supuestamente eran gastos del Abogado defensor, mismo que había tomado ya casi al final del mismo debido a que hubo un descuido en la defensa por parte de la administración de la Clínica, de igual forma se ha procedido a solventar el cargo de Hotelería, debido a que la persona que venía laborando presentó la renuncia irrevocable a su cargo, se ha procedido a contratar a un Asesor Jurídico, siendo su pago por labor realizada y con factura de servicios profesionales, mediante resolución y aprobación del Directorio se ha procedido a contar con dos Licenciadas en enfermería, de esta forma que actualmente se cuenta todo el día con una persona al mando de Enfermería, si bien es cierto todavía existen pequeños inconvenientes, pero tienen la calidad de forma más de fondo., se estableció un horario para los señores conserjes, es decir ya no hay un lapso de tiempo entre la entrada y salida de cada uno de ellos.

Como capacitación se ha dictado una charla con la finalidad de robustecer la parte afectiva y de atención al paciente, por parte de una empresa de la ciudad de Quito, la misma que tuvo una acogida positiva por parte de los empleados y socios de la institución.

➡ OBJETIVOS.

De acuerdo al presupuesto elaborado por la administración anterior, para el ejercicio económico del año 2008, se ha cumplido un 91% de los ingresos proyectados, siendo los rubros más notables de crecimiento los de: Botica y equipos de clínica, existiendo un decrecimiento en lo que ha hospitalización se refiere por la falta de ingresos en esta área, En lo que hace referencia a los Egresos y Gastos, estos decrecieron con respecto a los ingresos, los ajustes por depreciaciones tuvieron una baja en su valor debido al establecimiento de nuevos procedimientos en cálculo, los mismos que han sido efectuados por parte de la Intervención,

➡ SITUACION FINANCIERA ACTUAL

Actualmente la Compañía mantiene la siguiente situación Financiera en lo que a Ingresos y Egresos se refiere, los mismos que son analizados en forma individual en los siguientes cuadros:





INGRESOS AÑO 2008	
Ingresos Promedio Presupuestado año 2008	55.250,00
Promedio Real año 2008	49.868,43
DIFERENCIA PROMEDIO MENSUAL	5.381,57

Los ingresos del año 2008 alcanzaron el 91% de lo presupuestado, especialmente en el segundo semestre (Julio-Diciembre de 2008). Esto es positivo debido a que si es cierto se ha incrementado los gastos en un 1%, esto comparado con el aumento de los ingresos es positivo dentro del análisis financiero, determinando por lo tanto un menor gasto operativo, administrativo y de gastos varios, este incremento en los ingresos básicamente se debe a que en este año se eliminó los combos luego de un análisis exhaustivo de costos, los mismos que indicaban que la Compañía estaba perdiendo un porcentaje muy alto con este tipo de procesos.

EGRESOS AÑO 2008	
Egresos Promedio Presupuestado año 2008	49.800,00
Promedio Real año 2008	47.794,29
DIFERENCIA PROMEDIO MENSUAL	2.005,71

Los Egresos del año 2008 alcanzaron un 96% de lo presupuestado, dentro del periodo analizado, especialmente en el primer semestre (Enero a Junio de 2008), de todas maneras el saldo es aceptable teniendo en cuentas las diferentes erogaciones que por concepto de reestructuración y negociación de las remuneraciones del personal de Auxiliares de Enfermería se lo hizo a principios del año 2008, especial énfasis es el rubro de Remuneraciones que representa un 30% del total de Ingresos.

Administración se encuentra al día en cuanto al pago de proveedores, sueldos de empleados y otros gastos menores que se ha efectuado por mantenimiento.

➔ INFORME POR DEPARTAMENTOS

La situación actual por departamento la Compañía mantiene lo siguiente:

- ↳ **DEPARTAMENTO DE HOTELERIA**, atendida por una persona, tenemos leves inconvenientes de forma, por ser una persona nueva en el cargo.
- ↳ **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**, administrada por una Ingeniera comercial y contadora, a tiempo completo, no se ha tenido mayores inconvenientes, por la supervisión constante que se lo realiza en sus tareas diarias.
- ↳ **DEPARTAMENTO DE TESORERIA**, administrada por una Ingeniera en Contabilidad y auditoria, en este caso hemos cambiado debido a que la anterior había renunciado, pero no tenemos ningún inconveniente en la actualidad.





- ☞ **DEPARTAMENTO DE LIMPIEZA**, este departamento nos ha dado mucha clase de inconvenientes, debido a que tienen estabilidad ya en sus trabajos, pero todas formas se ha ido coordinando de la mejor manera, tanto es así que actualmente existen menos errores más de actitud que se incumplimiento en sus trabajos.
- ☞ **DEPARTAMENTO DE LAVANDERIA**, Tiene serios problemas por falta de una lavadora, pues la actualmente está terminada su vida útil, el personal a cargo de este departamento mantiene su trabajo aceptable, con ciertos limitantes, debido a que es una personas que está ya varios años y que a veces los cambios no los quiere efectuar.
- ☞ **DEPARTAMENTO DE RECEPCION**, La dos personas que realizan este trabajo lo efectúan acorde a su capacidad, les hace falta capacitación, la misma que se ha planificado para el año 2009 especialmente lo que es computación.
- ☞ **DEPARTAMENTO DE FARMACIA**, el mismo se encuentra administrado por una Dra. En Farmacia, actualmente no se ha tenido ninguna clase de inconvenientes, más bien es un soporte en el control de las medicinas que ingresan y que salen, así como su inventario se lo efectúa cada fin de especialmente a los departamentos que están dentro del mismo.
- ☞ **DEPARTAMENTO DE ENFERMERIA**, administrada por dos licenciadas en enfermería, tiene pocos inconvenientes debido a la falta de cooperación que existía por parte del personal de Auxiliares, pero de los diálogos efectuados se ha mejorado en un alto porcentaje su actuación frente a los pacientes.
- ☞ **DEPARTAMENTO DE COCINA**, al inicio existió inconvenientes por cuanto la persona encargada estaba realizando sus tareas en forma descoordinada con el personal, actualmente esto se ha superado y los mismos han mejorado en forma razonable y aceptable.
- ☞ **DEPARTAMENTO DE RESIDENTES**, hemos tenido algunos inconvenientes, debido a que los mismos que han ingresado no se han adaptado a las condiciones de la Clínica y han tenido problemas con los Señores Médicos Tratantes, por lo que para el nuevo año se aspira contar con profesionales acordes a la exigencia y que den una buena imagen a entidad.
- ☞ **DEPARTAMENTO DE RAYOS X**, dentro de este departamento hay una serie de inconvenientes, especialmente con los Señores Médicos Radiólogos, debido al tiempo que se toman para dar el informa de la placa tomada por el personal a cargo, Esta microsociedad se encuentra en proceso de legalización jurídica, de convertirse en una empresa autónoma.
- ☞ **DEPARTAMENTO DE LAPAROSCOPIA**, microsociedad, en vías de hacerse una empresa independiente.
- ☞ **DEPARTAMENTO DE QUIROFANO**, mismo que esta administrada por lo Señores Médicos cirujanos, ha tenido varios procesos de cambios, se ha dado énfasis en su mantenimiento, arreglo de varias piezas y su iluminación ha mejorado.
- ☞ **EL BAR**, lugar que ha sido contratado por una persona ajena a la entidad, el mismo que tiene una serie de problemas, los mismos que se lo ha ido mejorando, pero al momento este persiste, por lo que se esta viendo la necesidad de cambiar de arrendataria para el año 2009.





- ↳ **DEPARTAMENTO DE LABORATORIO**, administrada por tres profesionales dentro de esta rama, se ha mantenido hasta el momento como está hasta que termina la intervención luego de lo cual según la misma sufrirá algunos cambios en sus procesos.
- ↳ **DEPARTAMENTO DE ENDOSCOPIA**, la clínica mantiene el 50% de porcentaje de propiedad de este equipo, actualmente se encuentra ya dentro de Quirófano, el mismo que es administrado directamente por la entidad.
- ↳ **CONSULTORIOS**, para el año 2009, se va a proceder a legalizar los contratos de los mismos, debido a que anteriormente no existía este tipo de documento legal.
- ↳ **SISTEMA DE CÓMPUTO**, Actualmente, existe un sistema contable financiero en red inclusive para el ingreso de datos de los departamentos correspondientes, el mismo que es resumido en el departamento contable, de allí que existen archivos, los mismos que se lo va guardando y se puede informar cuando estos son requeridos.

HECHOS

Se ha procedido a negociar la deuda existente con los miembros de la administración de la construcción de los nuevos consultorios, esto es el crédito obtenido por la administración del Ing. Patricio Torres, anterior Gerente de la compañía el mismo que cuando se lo realizó no tenía ninguna clase de financiamiento, por lo que hasta el momento no se lo ha pagado, de igual manera un crédito solicitado al mismo grupo por parte de la Ing. Marcia Pulla, anterior Gerente de la empresa, esto es para pagar los impuestos que estaban atrasados de pagar, las dos deudas dan un total de \$ 19.700,00 dólares más los intereses respectivos, mismos que fueron gastados en sueldos, y otros que la Intervención los especificará en su informe final.

También existen socios que realizaron el aumento de capital y que debían haber pagado en el mes de Noviembre de 2008, pero se ha tenido una serie de inconvenientes para proceder a cobrarlos.

Actualmente seguimos pagando un crédito de \$ 4.500,00 dólares mensuales incluido los intereses al banco del Austro, por un crédito recibido, hecho que ha disminuido en gran porcentaje nuestra liquidez, así como también los intereses de una deuda de \$ 30.000,00 dólares adquirida por parte de los Doctores: Nicanor Tapia Vera, Lucía Bravo Bravo, en forma personal para la Clínica, de los cuales se ha pagado \$ 15.000,00 dólares y se continua con una deuda de \$ 15.000,00 dólares y sus intereses se paga mensualmente como lo podrán ver en los estados financieros.

Existen reclamos por parte de la Empresa Cencervis, empresa dedicada a la colocación de personal, debido a que desde el año 2004, ellos supuestamente realizaron varios trabajos como son: Realización del Reglamento interno, auditoria laboral, convenios con los empleados, etc, mismos que no han trascendido y no existe documentos de soporte, información que la entrego para futuros inconvenientes.



**CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES**

Con respecto al cumplimiento de las deposiciones de la Junta General y el Directorio, se debe mencionar lo siguiente:

La administración del año 2008, sus directivos mantuvieron varias reuniones de acuerdo a lo dispuesto en los estatutos de la compañía y dieron cumplimiento a lo acordado en cada una de las sesiones efectuadas.

ANALISIS COMPARATIVO DE LOS AÑOS 2007 Y 2008

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S. A.			
BALANCE GENERAL			
CUENTAS	AÑO 2007	AÑO 2008	DIFERENCIA
ACTIVO CORRIENTE	69.576,88	79.833,09	12%
ACTIVO FIJO	771.381,51	748.956,75	-28%
ACTIVOS DIFERIDOS	2.095,96	3.054,32	1%
TOTAL ACTIVOS	843.054,35	831.844,16	

Como se puede apreciar en el año 2007 existía un total de activos de \$ 843.054,35 dólares y en el año 2008, este valor ha disminuido a \$ 831.844,16 dólares.

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S. A.			
BALANCE GENERAL			
CUENTAS	AÑO 2007	AÑO 2008	DIFERENCIA
PASIVO CORRIENTE	162.511,07	165.036,85	1%
PATRIMONIO	646.223,47	666.789,31	12%
PASIVO LARGO PLAZO	34.319,81	0,00	0%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	843.054,35	831.826,16	

Del pasivo se puede deducir que en el año 2007, existió una disminución con respecto al 2008, lo que quiere decir que se ha disminuido el pasivo del 2008 en relación al del 2007, se ha pagado más cuentas que estaban pendientes de los proveedores con relación a la institución.

La cuenta más importante es la del Crédito que se mantiene en el banco del Austro pues al 31 de Diciembre del año 2007 se tenía un saldo pendiente de \$ 81.393,80, de los cuales, se han pagado en el año 2008 la cantidad de \$ 47.073,99, quedando pendiente como deuda final y por pagar en el año 2009 la cantidad de \$ 34.706,56, dando por terminado esta deuda.





CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S. A.			
ESTADO DE RESULTADOS			
CUENTAS	AÑO 2007	AÑO 2008	DIFERENCIA
INGRESOS OPERACIONALES	501.378,89	448.952,08	-11%
NO OPERACIONALES	54.728,14	149.014,18	21%
EXTRAORDINARIOS	54,81	464,97	1%
TOTALES DE INGRESOS	556.161,84	598.431,23	
GASTOS	129.038,44	121.258,37	-1%
GASTOS	419.701,91	420.348,88	0,10%
GASTOS FINANCIEROS	16.747,60	9.162,37	1%
GASTOS NO OPERACIONALES	4.268,62	22.731,96	4%
UTILIDAD	0,00	24.899,65	
TOTAL EGRESOS	569.756,57	598.401,23	

De lo anotado se puede ver que los ingresos del año 2007 son menores que los del año 2008, a pesar de que existió meses en los cuales las cirugías decrecieron en un alto porcentaje, de igual forma los egresos fueron menores que los del 2008, la diferencia es la utilidad que se obtiene en el año 2008.

Esta utilidad queda reflejada de la siguiente manera:

DESCOMPOSICION DE LA UTILIDAD DEL AÑO 2008	
Utilidad del Ejercicio 2008	24.899,65
-15 % Participación laboral	3.734,95
Utilidad antes de Impuestos	21.164,70
-25 % Impuesto a la renta	9.553,18
=Utilidad después de Impuestos	11.611,52
-10 % Reserva Legal	2.865,95
- Amortización pérdida años anteriores	5.267,60
= Utilidad para accionistas	3.477,97

3.373,98
ojo abonar

Del cuadro podemos notar que en el año 2008, existe utilidad, a pesar de que se ha permanecido en un estado de intervención, la misma que ha procedido a realizar ajustes dentro de la contabilidad, tanto en positivo como en negativos, el mismo que lo sintetizamos en el siguiente cuadro; de igual forma la administración actual sugiere





que la utilidad de los socios del año 2008, sea enviada a aportes para futuras capitalizaciones.

AJUSTES REGISTRADOS COMO GASTOS POR AÑOS ANTERIORES	
DETALLE	VALOR
Cuentas por Pagar Proveedores por pago en exceso	51.79
Cuentas por Cobrar Médicos por no ser identificables	37.69
Faltante de Caja	585.95
Préstamos Quirografarios por pago en exceso	8.75
Baja de Facturas de Emergencia por ser incobrables	2,323.94
Baja de Facturas de Hospitalización por ser incobrables	207.16
Cuentas por Cobrar Externos por concepto de garantías	230.00
Intereses por el préstamo de \$ 15.000,00	1,050.00
Intereses por el préstamo de \$ 4.700,00	329.00
Anticipos entregados a proveedores sin respaldo de factura	850.00
Pérdida por cuenta de honorarios antes no contabilizada	7,445.70
Impuesto a la Renta Año 2007	3,233.06
TOTAL	16,353.04

AJUSTES REGISTRADOS COMO INGRESOS POR AÑOS ANTERIORES	
DETALLE	VALOR
Honorarios por Pagar ya cancelados	5648.00
Cuentas por Pagar Proveedores ya canceladas	578.74
Cuentas por Cobrar Hospitalización	319.91
Impuestos Renta Empleados ya cancelado	385.05
Descuentos en exceso al personal por supermaxi y coralcentro	93.07
Baja de factura por pagar por devolución de medicación	71.99
Regulación cuenta aporte socios	9562.98
TOTAL	16,659.74

Una vez analizado los cuadros de ajustes se puede manifestar que existen ajustes más en ingresos que en egresos siendo su diferencia de \$ 306,70 dólares, siendo su finalidad la depuración de las cuentas y demostración de sus verdaderos valores en el balance general.

Toda la sustentación de las transacciones comerciales y contables efectuadas durante el año 2008, se encuentra en los archivos de administración, y cuando los socios así lo deseen pueden pasarlo a revisar.

Para terminar es opinión de esta administración estimados accionistas en partir con nuevos horizontes, dejando atrás todo tipo de inconvenientes que ha existido buscando el trabajo conjunto de todos quienes lo conformamos, dando un valor





agregado a nuestros servicios día a día y pensemos que el ganar – ganar se lo efectivizará teniendo un pleno concepto que el target nuestro es el servicio al paciente con calidad y calidez, basados en procesos que al principio nos molesta pero que es necesario la implementación por el bienestar de la empresa.

Si bien es cierto que nuestra Institución soporta una carga financiera por créditos adquiridos en administraciones anteriores, los mismos que se han ido pagando en forma progresiva, eso no quiere decir que la empresa se encuentre financieramente mal, ya que en contrapartida a esto se va generando al menos por una parte una inversión que es el terreno que queda en la entidad.

De los Señores Accionistas, cordialmente,

Atentamente,

Ing. Galo Mejía Bravo
GERENTE GENERAL

c.c. archivo.

ADMINISTRACION: ING. GALO MEJIA BRAVO