INFORME DE GERENCIA

FILIAL BARROS MORETA MEDICOS COMPAÑÍA LIMITADA

Por medio del presente informe de gerencia me permito dejar constancia de las actividades llevadas a cabo en la Filial Barros Moreta Médicos CIA. Ltda., durante el año fiscal 2012, a lo largo del cual me desempeñe una vez más como representante legal de la misma. Además me permito señalar el objetivo principal por el cual se elaboró el siguiente informe sobre los Estados Financieros de la institución: Proveer información sobre la posición financiera y resultados de operaciones de la empresa, que será de utilidad para un amplio rango de usuarios en la toma de sus decisiones económicas. Para poder realizar una revisión financiera por parte de la gerencia se hizo necesario el análisis del juego completo de estados financieros que incluye los siguientes componentes: Balance general; Estado de resultados; Estado que presente todos los cambios en el patrimonio; Estado de flujos de efectivo; y Políticas contables y notas explicativas. Adicionalmente, se hizo un análisis general de la situación económica del país durante el periodo, tratando de identificar aquellas situaciones externas a la empresa que influyeron en el desenvolvimiento de sus actividades, situaciones tales como el escaso crecimiento económico del país durante el periodo, cambios estructurales en la reglamentación del sector productivo privado ecuatoriano, entre otros.

Como antecedentes es válido mencionar que la compañía se constituyó bajo escritura pública el 18 de Agosto de 1994, con RUC 1791290003001, en Quito, Provincia de Pichincha y ha venido prestando sus servicios hasta la actualidad. Así también señalar la Misión de Barros Moreta Médicos CIA Ltda., durante el año 2011 como la prestación servicios de salud, especializados, a fin de dar respuesta a las necesidades de la población sur de la ciudad de Quito, reconociéndolos como centro de nuestra organización, mediante una atención oportuna, satisfactoria y de calidad. De esta manera, se buscó impactar positivamente en sus condiciones de bienestar y obtener un rendimiento económico que justifique la inversión de los implicados. Esta misión se llevo a cabo de la mejor manera durante el ejercicio 2012, bajo una perspectiva guiada en los valores corporativos de la institución, valores como: calidad y mejora continua, ética e integridad, equipo de trabajo y trabajo conjunto, espíritu de servicio y compromiso con la población, respeto a los usuarios sin ningún tipo de discriminación, con honradez y transparencia.

La evaluación que hace la gerencia sobre las operaciones de la Institución fue realizada tomando en cuenta la habilidad de la compañía para continuar como un negocio en marcha. En este sentido, se hace referencia a los convenios interinstitucionales que mantenemos con empresas aseguradoras de medicina pre-pagada o asistencia médica de emergencia, como uno de los pilares fundamentales de las operaciones diarias de la Institución, al ser estos grandes derivadores de flujos permanentes de pacientes en las diferentes áreas de servicio y de especialidad. Las empresas aseguradoras han visto en nuestra Institución un proveedor de servicios médicos de calidad serio y organizado, lo cual ha permitido a lo largo de estos últimos años ratificarnos como parte integral de la cadena reconocida de proveedores de salud de Quito. Gracias a la habilidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, y pese a situaciones económicas externas negativas tales como: el escaso crecimiento económico, cambios estructurales no sostenibles en el sector productivo privado, inseguridad en el sistema jurídico, incremento de la presión tributaria en el

país, entre otros, los ingresos operativos se incrementaron en un 15% aproximadamente en relación al período inmediato anterior 2011, producto de un esfuerzo conjunto de los actores del sistema de salud: como proveedores: mi representada, brindando servicios médicos de calidad a precios accesibles, sin incrementos significativos respecto al periodo anterior, como consumidores: un número sostenido de pacientes priorizando su salud ante otra necesidad, como contratantes: un menor número de empresas aseguradoras limitando la cobertura de sus afiliados, entre otros. Sin embargo, esto no se constituye en un horizonte plenamente halagador para nuestra Institución puesto que estamos conscientes que a pesar de los esfuerzos continuos liderados por el directorio de la compañía, existen factores externos económicos, fiscales, legales, políticos, como los anteriormente mencionados, que pueden repercutir negativamente en nuestra gestión. Sin embargo, la Institución agotara todos los esfuerzos posibles para ratificarse como proveedor de salud local, a través de innovación continua y mejoras en procesos que nos permitan mantener y reactivar nuestro crecimiento en el futuro.

En lo que concierne a la presentación como tal de las cuentas que forman parte de los estados financieros de la institución, estos fueron preparados sobre la base de contabilidad de acumulación. Las transacciones y eventos fueron reconocidos cuando ocurrieron mayormente. En lo que respecta a los ingresos, se reconocieron oportunamente en la fecha que efectivamente se prestaron los servicios. Así también el registro de gastos se lo realizo conforme la ocurrencia de los hechos generadores de los mismos, tomando en cuenta la normativa tributaria vigente para su proceso.

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantuvieron del período inmediato anterior 2011 al presente 2012 en su mayoría, para fines de comparabilidad, con cambios no significativos en cuanto a su naturaleza. Las partidas presentadas en los estados reflejan la materialidad de las mismas dentro del giro de negocio. De esta forma, la información que arroja el estado financiero que hace relación a la ganancia o pérdida del año fiscal 2012, especifica claramente los distintos tipos de servicios de la empresa, con mayor detalle en aquellos que son motivo de mayor interés en cuanto a la importancia económica que presentan para la institución. En lo que atañe a los gastos por tipos de servicios, se mantuvo la clasificación de años anteriores, que enfatiza en los gastos más significativos de la Institución. En tal virtud, se puede decir que la información contable-financiera generada por la institución se apega a la NEC. 8, y NIIF 8, permitiendo a los usuarios de estos estados financieros evaluar los riesgos y resultados de los servicios de la empresa de manera más detallada.

Los estados financieros resultaron del proceso de grandes cantidades de transacciones que fueron estructuradas mediante su agrupación de acuerdo a su naturaleza o función. En este sentido se detallan los diferentes tipos de ingresos de acuerdo al área de prestación de los servicios. Se los clasifica como AMBULATORIOS y HOSPITALARIOS, considerando las partidas que son suficientemente materiales para requerir presentación separada en los estados financieros. Los ingresos fueron cuantificados al valor justo de la prestación del servicio según lo estipula la NEC. 9., NIC 18. Es decir, fueron valorados al precio de mercado de acuerdo a los diferentes convenios interinstitucionales de prestación de servicios que mantiene la empresa con terceras organizaciones. Se consideraron los descuentos, la facturación en exceso por recorte de insumos o materiales de la clínica, así como también el recorte de honorarios

médicos. De esta manera los ingresos netos de CLINICA DE ESPECIALIDADES SUR ascendieron a **$803,615.31 USD** 803.615,31

En cuanto a los gastos operativos estos fueron registrados conforme a su ocurrencia, como mencionado anteriormente. De esta manera los gastos netos de CLINICA DE ESPECIALIDADES SUR ascendieron a **$802,188,84 USD**, cifra que representa un crecimiento del 15% con respecto al periodo inmediato anterior. Este ascenso se derivo de incrementos en las cuentas relacionadas al manejo de personal interno, cuentas que se vieron acrecentadas por un mayor número de contrataciones y por la incurrencia de un mayor número de trabajadores que superan el año de trabajo en la institución, razón por la cual se acogen al beneficio de fondos de reserva como parte sus beneficios sociales.

Después de la revisión del Estado de Resultados anual de la institución, se deja sentado el cumplimiento de la NEC. 5, NIC 8, que estipula que todas las partidas de ingreso y gastos reconocidas en un periodo deben ser incluidas en la determinación de la ganancia o pérdida neta por el período. En esa dirección, se consideraron todos aquellos rubros que formaron parte de las actividades operativas diarias de la empresa, así como también sus actividades de inversión, y de financiamiento, llegando a una utilidad antes de impuestos y participación trabajadores de **$ 1,426.47 USD**, cifra que representa el 0.18% de los ingresos netos de la Institución, porcentaje mayormente conservador en comparación al 1.25% obtenido en el ejercicio económico anterior.

Así también, en el Balance General del periodo fiscal 2012, se pudo ratificar que las diferentes cuentas de Activos, Pasivos y Patrimonio fueron debidamente registradas y presentadas de acuerdo a las normas de contabilidad ecuatorianas. Es así por ejemplo, que en lo que compete al costo de inventario de medicación y suministros médicos, este fue asignado usando la metodología del costo promedio ponderado. Bajo esta metodología, el costo de cada partida fue determinado a partir del promedio ponderado del costo de partidas similares al principio del período y el costo de partidas similares compradas o producidas durante el 2012, bajo un método de contabilización y registro permanente. De esta manera, el costo de ventas, del único inventario que mantiene la empresa, productos terminados para la venta, alcanzado en el período 2012 fue de **$75,914.11** USD.

En lo que respecta a Propiedad, Planta y Equipo, a opinión de la gerencia, los estados financieros del año fiscal 2012 revelan adecuadamente la base de cuantificación usada para determinar el valor bruto en libros de los diferentes activos fijos, así también, el método utilizado para la depreciación del período. Es así que, la compañía hace uso del método de línea recta, estipulando la naturaleza de los bienes y años de vida útil de acuerdo al tipo de bien que se trate. Además se adjuntan a los estados financieros una conciliación del valor en libros de los activos fijos al principio y al fin del período, que muestra adiciones, disposiciones, depreciación, lo cual ratifica que las operaciones contable-financieras de la empresa se acogen nuevamente a las NEC, para el efecto la No. 12 y 13., NIC 16. De esta manera, la depreciación registrada para el período 2012 fue de **18,948.02 USD**.

En cuanto se refiere al análisis del Estado de Flujo de Efectivo, la gerencia pudo constatar la disminución considerable de la liquidez de la compañía durante el año 2012 producto del cumplimiento progresivo de las obligaciones a corto plazo estipuladas en el Balance General inicial del ejercicio económico en análisis. Sin embargo, este problema de liquidez se vio mitigado en parte por el mejoramiento de la gestión de cartera institucional durante el periodo, con esfuerzos del directorio por recuperar cartera de difícil recaudación a través de asesoría legal externa. El pago de obligaciones de corto plazo se espera continúe de manera progresiva durante el año 2013. En este sentido, se deja presente que en lo que respecta a PASIVOS CORRIENTES para el año venidero existe una suma importante en Pasivos por Pagar.

Finalmente, la gerencia concluye que los estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la empresa, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo, cumpliendo adecuadamente sus responsabilidades ante terceras personas: socios, clientes, estado

Como otros puntos importantes a resaltar de la gestión realizada durante el año 2012 están los referentes a aspectos médicos, administrativos, y de recursos humanos. En lo referente al primer aspecto, aspecto medico, durante el 2012 se continuaron con los esfuerzos de mantenimiento preventivo y curativo de equipos médicos en áreas de servicios de alto tráfico de pacientes. En lo que respecta al aspecto administrativo, la administración de la empresa realizo durante el año 2012 la implementación de mejoras operativas en el sistema informático institucional, y acceso a internet institucional, tratando de brindar mayor confort y rapidez a los usuarios internos. Finalmente, en lo que compete al aspecto de recursos humanos, durante el periodo se reorganizo el sistema de remuneración por cargo y funciones asumidas, con lo cual se consiguió una menor rotación de personal en áreas asistenciales críticas, so pena de la escasez de recurso humano medico a nivel nacional.

Las proyecciones realizadas para el año 2012 se cumplieron de la siguiente manera al cierre del ejercicio económico :

a. Contador hemático automático en laboratorio clínico
b. Sistema automatizado de vigilancia interior y exterior

Quedando pendiente la implementación de los siguientes objetivos planteados, los cuales se espera sean implementados de manera progresiva en el año venidero

a. Sistema de control administrativo sobre la internet a traves de la adquisición de un servidor con funciones proxy
b. Implementación de un nuevo sistema operativo informático
c. Digitalización de las imágenes de RX

Por la atención prestada a la presente y esperando su aceptación, les anticipo mis agradecimientos

Quito, Febrero 2013
Dr. Hugo Barros
CI: 0700803422
GERENTE GENERAL