



Centro de Diálisis Contigo **CENDIALCON CIA. LTDA.**

INFORME DE GERENCIA

Señores socios de:

CENTRO DE DIALISIS CONTIGO CENDIALCON CIA. LTDA.

En cumplimiento a las disposiciones Estatutarias de la Compañía y Legales vigentes, me permito poner a su consideración el Informe de Gestión correspondiente al ejercicio económico 2013.

TALENTO HUMANO

Debido a los requerimientos de personal por parte del gobierno nacional, en el área de salud, la estabilidad de profesionales principalmente en sala, médicos y enfermeras, es difícil mantener, pues es su aspiración pertenecer a una institución del MSP e IESS, por aspiraciones salariales y desarrollo profesional. Esta situación ha determinado una permanente preocupación para la Gerencia, buscando contratar personal estable y comprometido con la Compañía; aunque no se ha logrado contratar médicos y enfermeras a tiempo completo, se dispone de una plantilla de profesionales que cubren todos los turnos y ha sido un logro para la Compañía mantener actualmente un grupo de profesionales que laboran para el Centro de Diálisis y durante todo el año proveer del personal adecuado y preparado en cada turno. En el segundo semestre del año, el equipo multidisciplinario se vio afectado ya que por motivos de salud la Psicóloga debió ausentarse, así también la renuncia presentada por la Nutricionista al acceder a un cargo en el IESS, a pesar de lo cual, las gestiones realizadas permitieron cubrir de inmediato esas vacantes, en procura de que nuestros pacientes no se afecten por esta transición. Se consideró la necesidad de incrementar el sueldo de las profesionales del equipo multidisciplinario, pues como es de conocimiento general, las instituciones públicas ofrecen mejores remuneraciones aspecto que todo profesional aspira.

A pesar de las circunstancias del mercado laboral, hemos dotado a nuestros pacientes del grupo completo de profesionales durante todo el año.



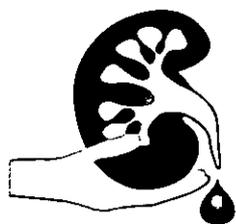
Centro de Diálisis Contigo **CENDIALCON CIA. LTDA.**

Debido a las exigencias del MSP establecidas en la Matriz de Licenciamiento para Centros de Diálisis ha sido necesario incrementar una Asistente para elaborar guía de procedimientos, manuales, etc., a fin de cubrir la Norma Técnica que exige dicha Matriz.

EQUIPAMIENTO E INFRAESTRUCTURA

El incremento de la actividad del Centro de Diálisis y las exigencias de las Instituciones de Salud han creado la necesidad de mejorar el equipamiento de sala, así como de las oficinas administrativas, debiendo mencionar que durante el 2013 se ha invertido principalmente en: un monitor multi-parámetros \$2.016; instalación central de oxígeno \$4.502; instalación de un transformador de 30KVA \$4.984 (este trabajo se inició en el 2012); tres equipos de computación y anticipo de software de Contabilidad \$2.977; mantenimiento y reparación de planta de tratamiento, cambio de bombas de agua y tanque de presión de la planta de tratamiento \$3.701, muebles y enseres de oficina, inicio de adecuaciones en la infraestructura física exigidas por el MSP para readecuar el Centro de Diálisis a fin de acceder al licenciamiento y otros desembolsos menores. Se ha realizado egresos en instalaciones eléctricas, pues al laborar diez u once máquinas, con tercero y cuarto turno, las instalaciones existentes no soportaron este trabajo, encontrándonos varias ocasiones con serios problemas por recalentamiento de cables y capacidad sobrecargada. Añadiendo a esto, el generador eléctrico actual de 20KVA no soporta las once máquinas, a pesar de no estar conectado a la planta de tratamiento; por lo que, en casos de corte de energía eléctrica, no se cuenta con agua tratada para la diálisis y la generación eléctrica no abastece las diez máquinas, debiendo resolver serias complicaciones por este inconveniente; situación que generó reclamos y quejas de los pacientes. Se contrató los servicios profesionales de un ingeniero eléctrico para evaluar y asesorar sobre este problema, quien realizó algunos trabajos de mantenimiento y mejora de las fases, a pesar de lo cual, informó lo antes señalado, la capacidad de las instalaciones no soporta el número de máquinas y turnos. Aspecto que debió ser solucionado a fin de salvaguardar la integridad de los pacientes y del Centro de Diálisis.

Es necesario mencionar que en el mes de Noviembre fuimos convocados por la Dra. Nelly Recalde a una reunión en la que se realizó observaciones al espacio de sala en relación al número de máquinas existentes y la prohibición de mantener cuarto turno; igualmente el IESS, sobre la necesidad de cumplir cuatro horas de diálisis a cada paciente y disponer de seis metros cuadrados por máquina. Estos aspectos son "Condición" para continuar funcionando y otorgar el re-licenciamiento y asignación de pacientes, entre otras exigencias.



Centro de Diálisis Contigo **CENDIALCON CIA. LTDA.**

MATRIZ DE LICENCIAMIENTO

En reunión mantenida con la Dra. Nelly Recalde del MSP-Riobamba, se trató lo señalado en la NORMA TÉCNICA PARA EL PROCEDIMIENTO DE EVALUACIÓN, SELECCIÓN, CALIFICACIÓN, Y ADQUISICIÓN DE SERVICIOS DE SALUD DE LA RED PÚBLICA INTEGRAL DE SALUD Y DE LA RED PRIVADA COMPLEMENTARIA emitida bajo Acuerdo Ministerial 004195 del Ministerio de Salud Pública, a finales del año anterior se han dirigido acciones a cumplir los requisitos y condicionamientos de la Matriz de Licenciamiento, para lo cual es necesario realizar cambios, adecuaciones e inversiones en los cuatro aspectos que señala la matriz, lo que conlleva a eliminar el auditorio y convertirlo en oficinas, así como también construir otras áreas faltantes, labor que se está realizando desde Noviembre del año pasado. El monto aproximado de inversión ascendería a \$33.000.

LOS ESTADOS FINANCIEROS

De la información financiera suministrada por los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2013 se ha realizado el siguiente análisis:

Razón de Circulante=Activo Circulante/Pasivo Circulante=1,47

Señala esta razón que el Centro de Diálisis dispone de un dólar cuarenta y siete centavos por cada dólar de deuda, es decir, que la Compañía está en condiciones de cubrir sus obligaciones a corto plazo. Si consideramos que en el Pasivo Circulante está incluido la deuda a socios por concepto de utilidades \$200.009,76 y restando este valor que no es de pago corriente, este índice ascendería a 2,43 mejorando más aún la capacidad de pago de las obligaciones a corto plazo que mantiene la Empresa.

Prueba Acida=(Activo Circulante-Inventarios)/Pasivo Circulante=1,33

Restando del Activo Corriente el valor de inventarios, la Compañía dispone de un dólar con treinta y tres centavos para cancelar las obligaciones a corto plazo, índice que asciende a 2,20 si restamos la deuda a socios; es decir, el Centro de Diálisis está en condiciones de cubrir sus deudas corrientes tomando en cuenta los activos que son más líquidos.



Centro de Diálisis Contigo **CENDIALCON CIA. LTDA.**

Rotación de Cuentas por Cobrar=Ventas a crédito anuales/Cuentas por Cobrar=2,47

Este índice representa el número de veces que rota las Cuentas por Cobrar durante el año; transformado a días obtenemos 148 días, que es el promedio de días de cobro que la Compañía tiene de la Cartera de Clientes. Es preocupación de la Administración el mejoramiento de los días de cobro, aunque es de conocimiento público los constantes cambios que realiza el Gobierno en la administración de los prestadores de salud, además de la falta de presupuesto para el pago a sus proveedores, lo que provoca un elevado promedio. A pesar de las gestiones realizadas, es el MSP quien presenta mayores dificultades al momento del pago de sus facturas.

Rotación de Inventarios=Costo de Inventarios Vendidos/Inventarios=12,66

Este índice señala que el inventario de la Compañía rota trece veces en el año; transformando a días se tendría que se mantiene inventario para 29 días. Si realizamos adquisiciones para treinta días, este índice refleja la política que la Empresa mantiene.

Rotación de Cuentas por Pagar=Compras anuales/Promedio de Ctas. x Pagar=2,36

Esta razón financiera señala que la empresa dedica el efectivo para cancelar a sus proveedores 2,36 veces al año, este índice transformado a días equivale a 155 días; es decir, la Compañía mantiene un crédito promedio de 155 días de sus proveedores. Relacionando con los días de cobro a clientes, el Centro de Diálisis mantiene iguales plazos para cobrar como para pagar, esto hace que se mantenga un adecuado flujo de caja, sin haber tenido que recurrir a otro tipo de financiamiento.

Razón de endeudamiento=Pasivo Total/Activo Total=0,67

El activo total de la Compañía es financiado por el sesenta y siete por ciento de capital ajeno. Si tomamos en cuenta que el valor del pasivo incluye la deuda a socios, se concluye que el valor real financiado con capital ajeno es del 41%. Estructurada adecuada para el normal desenvolvimiento del negocio durante el año 2013.



Centro de Diálisis Contigo **CENDIALCON CIA. LTDA.**

Margen de Utilidad Bruta=Utilidad bruta/Ventas=0,34

Por cada dólar de venta, la Compañía dispone de treinta y cuatro centavos para cubrir los gastos operacionales, esta cantidad permite absorber con holgura los mencionados gastos y considero adecuado en relación a la estructura de otros negocios de esta línea.

Margen de Utilidad Neta=Utilidad neta/Ventas=0,16

Este índice señala que por cada dólar de venta la Empresa dispone de dieciséis centavos luego de cubrir todos los gastos. En relación al índice del año anterior este presenta una disminución debido a la cantidad de desembolsos que ha sido necesario realizar y que se ha explicado anteriormente en este informe; a pesar de lo cual, en relación a negocios del sector este índice es adecuado.

Rendimiento sobre el Patrimonio=Utilidad Neta/Patrimonio=5,66

Por cada dólar de aporte de los socios, la Compañía genera 5,66 dólares. En relación con la rentabilidad de otras empresas similares, considero que la rentabilidad es importante.

Rendimiento Util. Distrib. sobre el Patrimonio=Utilidad a Distribuir/Patrimonio=3,75

Descontado de la Utilidad Neta la participación de trabajadores e impuestos, por cada dólar de patrimonio de los socios la Compañía genera tres dólares con setenta y cinco centavos de utilidad. Esta rentabilidad es óptima en comparación con otras oportunidades de inversión del mercado.

Del análisis anterior se concluye que a pesar que la Empresa debió incurrir en una serie de gastos e inversiones por los aspectos antes anotados, presenta una adecuada rentabilidad para los socios y una muy buena alternativa de inversión. La Compañía dispone de capacidad de pago y excelente reputación crediticia con sus proveedores, siendo el manejo de insumos y medicamentos eficiente de acuerdo a los requerimientos de sala. El mejoramiento de los días de cobro es el permanente problema al mantener negocios con el sector público, a pesar de las gestiones de toda índole realizadas, este promedio está supeditado a la política del gobierno nacional.



Centro de Diálisis Contigo **CENDIALCON CIA. LTDA.**

ASPECTOS IMPORTANTES

Durante el ejercicio 2013 es importante señalar:

La colaboración del personal en sus distintas áreas que han permitido atender a los pacientes con profesionalismo y calidad humana, aspecto que se demuestra en la fidelidad de nuestros pacientes. Al cierre del año se dispone de 88 pacientes, 49 del MSP, 36 del IESS, 1 de ISSPOL y 2 del ISSFA; esto implica un incremento neto de 17 pacientes, equivalente al 23,94% respecto del año anterior, descontando los retiros y fallecimientos. El incremento del año anterior fue del 19%.

Con la finalidad de dotar de una mejor tecnología al sistema de información financiera, se adquirió el software Micro Plus SQL, con el cual se proyecta obtener información al día, tanto para la toma de decisiones, como para la entrega al SRI, IESS, MRL agilizando labores que se debían realizar manualmente. Se proyecta empiece a producir oportunamente en el 2014, luego de la etapa inicial de implantación y subida de la información.

Es interés especial de esta administración la atención eficiente y cálida a los pacientes, porque el servicio de calidad es nuestra mejor publicidad que permitirá el crecimiento de la Compañía y por lo tanto de quienes la conformamos. Hemos puesto, mis colaboradores y yo el mejor esfuerzo en las actividades diarias y considero con honestidad que éstas han generado sus frutos. Corresponde a ustedes estimados socios de Centro de Diálisis Contigo Cendialcon Cia. Ltda., establecer los lineamientos que su Compañía seguirá en el futuro.

Atentamente,

Lic. Mg. Fredy Serna S.

GERENTE GENERAL