



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

INFORME DE GERENCIA

Señores socios de:

CENTRO DE DIALISIS CONTIGO CENDIALCON CIA. LTDA.

Dando cumplimiento a las disposiciones Legales y Estatutarias vigentes, me permito poner a su consideración el Informe de Gestión correspondiente al ejercicio económico 2016, el cual cubrirá los aspectos principales del año, así como también un análisis de los indicadores financieros relacionando con la matriz de calificación de Centros de Diálisis que a la fecha de efectuado este informe ya proporcionó el MSP, a fin de que constituyan herramienta de análisis.

CALIFICACION POR EL MSP

En octubre 28 de 2015 se emite el Acuerdo Ministerial 5309 denominado "NORMA DEL PROCESO DE RELACIONAMIENTO PARA LA ATENCION DE PACIENTES Y RECONOCIMIENTO ECONOMICO POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD ENTRE INSTITUCIONES DE LA RED PUBLICA INTEGRAL DE SALUD Y DE LA RED PRIVADA COMPLEMENTARIA" en el cual en el Anexo 002 se menciona "CRITERIOS PARA EVALUAR LA CALIDAD EN UN PRESTADOR DE SALUD", en atención a lo cual se realizó un análisis de lo que la Compañía disponía y lo que había que implantar e invertir, a fin de procurar encuadrarnos en la normativa vigente. Entre las principales acciones debo mencionar la implementación de un sistema de gestión de calidad, la construcción de sala de reuniones, área de mantenimiento y bodega, entre otras. Durante el año se envió la información requerida por el MSP Zonal 3 y el IESS tanto en documentación, así como la matriz de autoevaluación para la calificación y obtención del Permiso de Funcionamiento en forma oportuna. El proceso de calificación continuó en el 2017 debido a manejo de orden político al aproximarse las elecciones.

SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD

Luego de la revisión de varias cotizaciones, se contrató a la consultora TalentPoll para la implantación de un sistema de gestión ISO 9001-2015 a un costo de \$4.500 más I.V.A., el trabajo se realizó dentro de los términos y plazo convenidos, demostrando por parte de la

Dirección: Av. Rumiñahui 307 y Quito (Frente a Molinos Poultier)

Telf.: (03) 2804100 / 2805383 **Cel.:** 0987377228 **E-mails:** cendialcon@yahoo.com / gerenciageneral@cendialcon.com

Sucursal: Cdla. El Chofer - Calle Azuay y Cañar **Telf.:** (03) 2807104 **Cel.:** 0987130731 - **Latacunga - Ecuador**



Centro de Diálisis Contigo CENDIALCON CIA. LTDA.

Asesora conocimiento y profesionalismo en su labor. El sistema de gestión de calidad, luego de siete meses de trabajo en las diferentes áreas, inició su funcionamiento en el Centro de Diálisis en el mes Noviembre. Considero este un logro importante y que es necesario mantener en la Compañía, pues además de cumplir una exigencia de la normativa permite mejorar el servicio al paciente y un manejo eficiente de los recursos. Mantenemos como reto la obtención de la acreditación internacional que permitirá fortalecer la imagen corporativa de la Compañía.

CONSTRUCCIONES

Se realizó la construcción de la sala de sesiones, oficina de mantenimiento y bodega en el tercer piso por un costo total de \$15.953, valor que incluye albañilería, estructura metálica, puertas, cielo raso y materiales. Este valor no incluye la fachada, rubro que fue cubierto por la Dra. Myriam Urbano. Esta construcción permite disponer de espacios necesarios para optar por la acreditación.

TALENTO HUMANO

A inicio del año asumimos la renuncia del Nefrólogo, cargo que fue cubierto de inmediato por la Dra. Changotasig, quien colaboró hasta el mes de Julio, contratando luego a la Dra. Arráez quien permanece hasta la presente fecha. Como es de conocimiento público el gobierno no ha implementado programas de especialización para médicos, siendo necesario recurrir a profesionales extranjeros para cubrir estas plazas, pues a nivel nacional existe escasez de estos especialistas. A pesar de lo cual, se ha conseguido Nefrólogo durante todo el año. Con el resto de profesionales se ha logrado estabilidad y un adecuado equipo de trabajo; considero que la Compañía dispone de profesionales valiosos en sus respectivas áreas comprometidos con la misión de la empresa, lo que ha permitido lograr el crecimiento del Centro de Diálisis, así como cimentar un nombre corporativo reconocido en la zona central. Las acciones existentes para integración y motivación del personal se han mantenido por considerarse importantes y necesarias como estimulación a los colaboradores. Para el año 2017 es necesario invertir en capacitación del personal, aspecto que constituye exigencia del sistema de gestión y de la matriz de calificación del MSP por lo que se ha ubicado en el presupuesto.

Dirección: Av. Rumiñahui 307 y Quito (Frente a Molinos Poultier)

Telf.: (03) 2804100 / 2805383 **Cel.:** 0987377228 **E-mails:** cendialcon@yahoo.com / gerenciageneral@cendialcon.com

Sucursal: Cdma. El Chofer - Calle Azuay y Cañar **Telf.:** (03) 2807104 **Cel.:** 0987130731 - **Latacunga - Ecuador**



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

PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS

En términos generales no se han presentado problemas de abastecimiento de suministros y medicinas. Nefrocontrol continúa con la política de plazo en las mismas condiciones que el MSP e IESS nos paguen las facturas, lo que ha permitido un manejo adecuado del flujo de caja. El resto de proveedores mantienen plazos de 30, 60 y máximo 90 días, aspecto que hemos cubierto en atención a que nuestro principal proveedor cobra sus facturas cuando la Compañía recibe el pago, constituyéndose en un aliado para el desarrollo del negocio sin generar déficit de caja. Se ha iniciado compras con nuevos proveedores del mercado en atención a un mejor precio y calidad, relaciones comerciales que esperamos sean mutuamente favorables.

PACIENTES

Se inicia el año con 106 pacientes, a diciembre del 2016 disponemos de 108 pacientes distribuidos 64 del MSP, 41 del IESS, 1 del ISSFA y 2 del ISSPOL. En el mes de mayo alcanzamos 114 pacientes, por lo que es importante el crecimiento y sostenimiento del número de pacientes, pues la infraestructura que se mantiene permite hacerlo sin que sea necesario realizar mayor inversión. Para el año 2017 es necesario concientizar la importancia del sostenimiento del paciente a fin de que nuestras acciones estén destinadas a ese objetivo.

OTROS ASPECTOS IMPORTANTES

Por disposición legal se realizó la auditoría al sistema de gestión ambiental que mantiene la Compañía, misma que fue favorable y aprobada por el Ministerio del Ambiente, aunque existen inconformidades que se deben cumplir en el 2017 para continuar recibiendo la autorización respectiva en los siguientes años.

Debido a la disminución del flujo de agua en la planta de tratamiento se contrató a la empresa Water Projects S.A. para la realización de mantenimiento, realizándose varios trabajos en la Matriz como cambio de membranas, lechos de filtros, bomba de agua, lámparas UV, etc. por un costo de \$3.500. Se ha elaborado un plan de mantenimiento preventivo para todos los equipos de la Compañía a fin garantizar su adecuado funcionamiento y de igual manera Nefrocontrol mantiene personal asignado para atender nuestros Centros de Diálisis tanto en mantenimiento preventivo como correctivo. Actividades que durante el presente año han sido notorias.

Dirección: Av. Rumiñahui 307 y Quito (Frente a Molinos Poulter)

Telf.: (03) 2804100 / 2805383 **Cel.:** 0987377228 **E-mails:** cendialcon@yahoo.com / gerenciageneral@cendialcon.com

Sucursal: Cdl. El Chofer - Calle Azuay y Cañar **Telf.:** (03) 2807104 **Cel.:** 0987130731 - **Latacunga - Ecuador**



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

De acuerdo a la ley vigente, cuando las empresas obtengan un millón de dólares en ventas se debe contratar Auditoría Externa calificada por la Superintendencia de Compañías. El Centro de Diálisis registró en el año 2015 \$1'835.183 por lo que se contrató a la empresa ATECAPSA para que audite los movimientos contables del año 2016 por un valor de \$2.600, cancelando a la presente fecha el 50%. La terminación de la auditoría y entrega del informe será a fines de abril del presente año.

LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por recomendación de la empresa auditora, los valores registrados como Dividendos por Pagar a Socios se ha trasladado del Pasivo al grupo de Patrimonio como Utilidades Acumuladas de Años Anteriores, mientras la Junta de Socios autorice su pago.

De la información financiera proporcionada por los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016 se ha realizado el siguiente análisis:

Razón de Circulante=Activo Circulante/Pasivo Circulante= 1.61

El Centro de Diálisis dispone de un dólar con sesenta y un centavos por cada dólar de deuda, es decir, que la Compañía está en condiciones de cubrir sus obligaciones a corto plazo. De acuerdo a la matriz emitida por el MSP para calificación de Centros de Diálisis, este índice no debe ser menor a 1.80, lo que implica ingreso de aporte de los socios por \$64.400 para cumplir esta meta.

Prueba Acida= (Activo Circulante-Inventarios) /Pasivo Circulante=1.50

Restando del Activo Corriente el valor de inventarios, la Compañía dispone de un dólar con cincuenta centavos para cancelar cada dólar de las obligaciones a corto plazo; es decir, el Centro de Diálisis está en condiciones de cubrir sus deudas corrientes tomando en cuenta los activos que son más líquidos. La matriz del MSP exige un índice =>1.5

Rotación de Cuentas por Cobrar=Ventas a crédito anuales/Cuentas por Cobrar=2.32

Este índice representa el número de veces que rota las Cuentas por Cobrar durante el año; transformando a días obtenemos 155 días, que es el promedio de días de cobro que la Compañía tiene de la Cartera de Clientes. Comparando con el año anterior existe una



Centro de Diálisis Contigo CENDIALCON CIA. LTDA.

disminución de 49 días promedio en el plazo de cobro. Este índice considero ha mejorado debido al endeudamiento que el gobierno ha incurrido en el 2016 y cuyos ingresos han sido dirigidos a cubrir las cuentas de los prestadores externos. De acuerdo a analistas macroeconómicos, a partir del segundo semestre del 2017 y luego de concluido el tema político, el país soportará los problemas que generan el déficit del presupuesto como deficiencias en el pago a sus proveedores, aspecto que debemos considerar pues la Compañía puede requerir financiamiento.

Rotación de Inventarios=Costo de Inventarios Vendidos/Inventarios=10.76

Este índice señala que el inventario de la Compañía rota 10.76 veces en el año; transformando a días se determina que se mantiene inventario para 33 días. Este índice se ajusta a la política mensual de compras que mantenemos en la Compañía.

Razón de endeudamiento=Pasivo Total/Activo Total=0.64

El activo total de la Compañía está financiado por el sesenta y cuatro por ciento de capital ajeno. El valor del pasivo incluye la deuda a Cendialat Cía. Ltda. por \$70.839,20 que no representa obligación de pago por lo que el valor real financiado con capital ajeno es del 58%. Estructura adecuada para el normal desenvolvimiento del negocio durante el año. La matriz del MSP establece un índice ≤ 0.44 . para lo cual es necesario capitalizar \$ 530.500 aspecto que se lograr capitalizando las utilidades retenidas más aporte de efectivo, con lo cual se lograría lo señalado por el MSP.

Apalancamiento financiero=Activo Total/Patrimonio=2,79

Este índice mide el número de dólares en activos totales que se han conseguido por cada dólar del patrimonio; es decir, determina el grado de apoyo de los recursos propios sobre recursos de terceros. El apoyo es procedente si la rentabilidad del capital invertido es superior al costo de los capitales prestados. La Compañía ha obtenido 2.79 dólares por cada dólar de patrimonio y el Centro de Diálisis no ha contratado financiamiento externo, por lo tanto, no mantenemos costos de financiación, concluyendo que este índice es adecuado. La matriz del MSP señala que este índice debe ser > 1.5 .

Rotación de activos totales=Ventas/Activos Totales=1.65



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

Mide la relación que existe entre los ingresos totales y la inversión total (Activos). En nuestro caso indica que la Compañía está generando ingresos equivalentes a una vez y media aproximadamente los activos totales que disponemos. Mientras mayor sea el volumen de ventas que se pueda realizar con los activos totales más eficiente será la dirección del negocio. La matriz del MSP indica que este índice debe ser $\Rightarrow 1.6$.

Margen de Utilidad Bruta=Utilidad bruta/Ventas=0.2885

Por cada dólar de venta, la Compañía dispone de veinte 28,8 centavos destinados para cubrir los gastos operacionales, este valor permitió cubrir los gastos del periodo. En relación al año anterior (0.30) se ha disminuido 1, 15 centavos, siendo el único rubro que afecta el correspondiente a sueldos de médicos especialistas. Decisión tomada por la Junta de Socios.

Margen de Utilidad Neta=Utilidad neta/Ventas=0.03

Este índice señala que por cada dólar de venta la Empresa dispone de tres centavos luego de cubrir todos los gastos. El año anterior el índice fue de 0.08, es decir, hay una disminución de 5 centavos, aspecto que corresponde a varios egresos efectuados en sueldos administrativos, honorarios profesionales, sistema de gestión, estudio ambiental, ley de solidaridad, servicio Epagal, gastos de construcción, entre los principales. Algunos de los cuales ya no es necesario realizar en el 2017.

Rendimiento sobre el Patrimonio=Utilidad Neta/Patrimonio= 0.16

Por cada dólar de patrimonio, la Compañía genera 16 centavos de utilidad. Equivalente al 16% anual. Este índice demuestra que la inversión del capital propio todavía es rentable. Si calculamos este índice sobre el capital real aportado (\$25.200) es 2.17 (217%) por lo que constituye una atractiva opción de inversión. Pero como se anotó anteriormente, es necesario crecer en número de pacientes y mantenerlos a fin de mejorar la rentabilidad.

Rendimiento Util. Distrib. sobre el Patrimonio=Utilidad a Distribuir/Patrimonio= 0.10

Descontado de la utilidad neta, la participación de trabajadores e impuestos, por cada dólar de patrimonio de los socios la Compañía genera 10 centavos de utilidad. Esta

Dirección: Av. Rumiñahui 307 y Quito (frente a Molinos Poulitier)

Telf.: (03) 2804-100 / 2805-383 **Cel.:** (09) 8737-7228 **E-mails:** cendialcon@yahoo.com / gerenciageneral@cendialcon.com
Sucursal: Cdl. El Chofer - Calle Azuay y Cañar **Telf.:** (03) 2807-104 **Cel.:** 09 8713 0731 - **Latacunga - Ecuador**



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

rentabilidad en comparación con otras oportunidades de inversión del mercado continúa siendo adecuada, pues implica que en un año el capital propio genera el 10% de utilidad. La inversión en póliza de acumulación en ese monto y plazo está al 4% anual aproximadamente.

Del análisis anterior se concluye:

- Las utilidades del Centro de Diálisis han disminuido en relación al año anterior debido a los gastos que se han incurrido para cumplir las exigencias del MSP adecuando el Centro de Diálisis, la decisión de incremento de sueldos tomada por la Junta de Socios, la ley de solidaridad, el incremento de otros gastos como el de recolección de desechos, laboratorio, reparaciones, mantenimiento, suministros médicos, etc., han colaborado en la disminución de la utilidad y los que deberán ser controlados en el nuevo periodo económico para lograr reducirlos, tomando en consideración que el precio de venta de la diálisis no ha sido modificado.
- Algunos gastos de los mencionados e incurridos ya no corresponden realizar en el 2017, por lo que se prevé que la utilidad se incrementará.
- Es necesario recalcar el comprometimiento, trabajo en equipo y profesional realizado por todas las jefaturas, médicos, enfermeras, equipo multidisciplinario y demás, para la realización de los procesos, protocolos, diagramas, documentación, inducciones, implementación, etc. que fueron necesarios para sacar adelante el sistema de gestión de calidad, que actualmente maneja la Compañía así como la preparación que se ha realizado durante el año para la revisión que el Centro de Diálisis será objeto por parte de la Comisión del MSP.
- Debe ser objetivo principal de la Compañía, en todas las áreas, el incremento y sostenimiento de pacientes a fin de mejorar los ingresos y por tanto la rentabilidad.

Atentamente,

Lic. Mg. Fredy Serna S.

GERENTE GENERAL

