



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

INFORME DE GERENCIA

Señores socios de:

CENTRO DE DIALISIS CONTIGO CENDIALCON CIA. LTDA.

En cumplimiento de las disposiciones Legales y Estatutarias vigentes de la Compañía, me permito poner a su consideración el Informe de Gestión correspondiente al ejercicio económico 2017.

CALIFICACION MSP

Las labores que se realizaron desde el año anterior con la finalidad de alcanzar la Calificación de Prestadores de la RPIS fueron culminadas con éxito; pues el Comité Interinstitucional realizó dos visitas durante el año y se obtuvo la Calificación Condicionada de Prestadores de la Red PIS; con lo cual, el Centro de Diálisis se encuentra en condiciones de atender a pacientes del MSP, IESS, ISSFA e ISSPOL.

PACIENTES

Se finaliza el año 2016 con 108 pacientes, a diciembre de 2017 el número de pacientes asciende a 127, pertenecen 71 al MSP, 53 al IESS, 1 al ISSFA y 2 al ISSPOL. El objetivo propuesto de crecimiento sostenido se ha cumplido en el año. El Centro de Diálisis ha alcanzado un nombre respetable en el servicio de hemodiálisis a nivel de la Coordinación Zonal 3-Salud, lo que ha permitido que se refieran con confianza pacientes del MSP e IESS principalmente, labor que también es llevada y apoyada con profesionalismo por trabajo social.

TALENTO HUMANO

Como es de conocimiento público, el sector de la salud adolece de profesionales médicos especialistas y enfermeras. El Centro de Diálisis ha sufrido la necesidad de llenar vacante de Nefrólogo o afines por tres ocasiones durante el año. Igual situación se atraviesa con licenciadas en enfermería, pues las instituciones del sector público son las que más personal contratan y son preferidas por estos profesionales. El Centro de

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



Centro de Diálisis Contigo

CENDIALCON CIA. LTDA.

Diálisis se ha visto en la necesidad de trabajar con enfermeras y médicos a través de la modalidad de honorarios profesionales, aunque considero que sería objetivo del año 2018 la contratación de personal a tiempo completo, sobre todo licenciadas en enfermería, a fin de lograr estabilidad del personal, comprometimiento con el Centro de Diálisis, perfeccionamiento en las labores de conexión y desconexión; y por lo tanto, un mejor servicio para nuestros pacientes reduciendo las complicaciones.

En los puestos restantes se mantiene estabilidad en el personal sin cambios significativos en las distintas áreas, aspecto que se refleja en el crecimiento de la Compañía, en atención a lo mencionado fue necesario un reajuste de sueldos del área administrativa que no se había realizado desde hace varios años, mismo que se realizó en el inicio de 2018.

PROVEEDORES

Se ha mantenido durante el año 2017 muy buena relación con los proveedores, no se han presentado inconvenientes en abastecimiento y pago. En forma permanente la responsable de compras pulsa el mercado en busca de mejores condiciones para insumos y medicación, contando actualmente con una base confiable de proveedores. Nuestro principal proveedor Nefrocontrol S.A. mantiene la política de pago según recibamos la cancelación del MSP e IESS aspecto que es altamente beneficioso para el Centro de Diálisis en el manejo de caja.

COBRANZAS

El MSP siendo nuestro principal cliente, ha mantenido una adecuada política de pago de los servicios de salud y sin mayor retraso, lo que ha permitido mantener un flujo positivo de caja. El IESS al contrario, presenta dificultad en la cancelación de facturas, pues el trámite inicia en Ambato y se traslada a Latacunga, volviéndose lento y engorroso, a pesar de lo cual el manejo de caja no se ha visto afectado. El ISSPOL es la institución que más dificultades presenta en la cancelación de las facturas debido a problemas de déficit presupuestario y reestructuración administrativa que atraviesa la institución, atendemos en el servicio de hemodiálisis a dos pacientes. Se han realizado las gestiones pertinentes y se espera que en este semestre se inicien los pagos.

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

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.**

MANTENIMIENTO

Durante el año 2017, menciono algunas acciones principales que se han tomado y que influyen directamente en el servicio de hemodiálisis.

Se ha cumplido el cronograma de mantenimiento preventivo de todas las máquinas del Centro de Diálisis, disminuyendo significativamente los mantenimientos correctivos y sus costos.

Se reemplazan 7 máquinas que han cumplido su tiempo de vida útil por máquinas nuevas con tecnología avanzada brindando un mejor servicio e imagen al paciente.

Se realiza cambio de la bomba del anillo tanto de la matriz como de la sucursal, permite una adecuada alimentación de agua purificada y en caso de ser necesario un posible incremento del número de máquinas en la sucursal.

Se disminuye la longitud del anillo en los tramos que forman la toma de agua para máquinas de hemodiálisis, evitando puntos muertos de agua que podrían contaminarla y se habilita tomas de agua que se encontraban dañadas debido al uso, junto con otras medidas, con la finalidad de mejorar la calidad del agua, resultados que ya se han reflejado en los análisis recibidos y que se ajustan a las exigencias del MSP.

Actualmente cuenta el Centro de Diálisis con reemplazos de las bombas de alta presión de la ósmosis, así como también de las bombas de pre-tratamiento, para casos de emergencia, además de las actividades de mantenimiento en el resto de equipos e instalaciones de la Compañía.

SISTEMA DE GESTIÓN

Se ha trabajado durante el año con el Sistema de Gestión de Calidad 9001 establecido, pero es necesario mejorarlo, ajustarlo e implementarlo acorde a las normas ISO-9001 vigentes, ambiental 14001 y seguridad y salud ocupacional 45001, se capacitó a los responsables y actualmente se encuentran elaborando e implementado un **sistema integrado de gestión** que iniciará su aplicación en el primer semestre del presente año, a fin de cumplir con las exigencias de las distintas dependencias gubernamentales y entregar a la ciudadanía una Compañía con imagen corporativa de excelente calidad y servicio.

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

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.**

AUDITORIA EXTERNA

Con la finalidad de cumplir las disposiciones legales vigentes, se contrató a finales del 2016 Auditoría Externa calificada por la Super de Compañías, el informe entregado por la firma auditora no presenta observaciones del manejo financiero y tributario de la Compañía, excepto recomendaciones de reclasificación de cuentas y otros aspectos menores que se han sido adoptados y corregidos.

ANALISIS FINANCIERO

De la información financiera proporcionada por los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 se ha realizado el siguiente análisis:

Razón de Circulante=Activo Circulante/Pasivo Circulante= 1.77

El Centro de Diálisis dispone de un dólar con setenta y siete centavos por cada dólar de deuda, es decir, que la Compañía está en condiciones de cubrir sus obligaciones a corto plazo. Relacionando con la matriz emitida por el MSP para calificación de Centros de Diálisis, este índice no debe ser menor a 1.80, nivel al que nos hemos aproximado notablemente sin recurrir al aporte de los socios. En relación al año anterior (1.61) este índice tiene una importante mejoría.

Prueba Acida= (Activo Circulante-Inventarios) /Pasivo Circulante=1.65

Restando del Activo Corriente el valor de inventarios, la Compañía dispone de un dólar con sesenta y cinco 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 más líquidos. La matriz del MSP exige un índice $\Rightarrow$ 1.5. Respecto del año anterior este índice permite apreciar una mejor capacidad de pago con activos líquidos.

Rotación de Cuentas por Cobrar=Ventas a crédito anuales/Cuentas por Cobrar=2.73

Este índice representa el número de veces que rota las Cuentas por Cobrar durante el año; transformando a días obtenemos 144 días, que es el promedio de días de cobro

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

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.**

que la Compañía tiene de la Cartera de Clientes. Comparando con el año anterior existe una disminución de 11 días promedio en el plazo de cobro. Este año el gobierno ha mejorado su compromiso de pago de este tipo de cuentas sobre todo facturas del MSP, el IESS como se explicó anteriormente demora el pago, a pesar de lo cual, manejando en forma adecuada el flujo de nuestra caja, no ha sido necesario recurrir a fuentes de financiamiento de ningún tipo.

Rotación de Inventarios=Costo de Inventarios Vendidos/Inventarios=21,08

Este índice señala que el inventario de la Compañía rota 21 veces en el año; transformando a días se determina que se mantiene inventario para 17.3 días. Este índice refleja días stock que el Centro de Diálisis mantiene en su bodega. Sin que se hayan presentado problemas de desabastecimiento ni dificultad en conseguir los insumos y medicamentos, más bien ha logrado un manejo eficiente de los recursos. Si se presentara algún problema de desabastecimiento, será necesario manejarse en un promedio de rotación de 30 días, que permita mayor seguridad.

Razón de endeudamiento=Pasivo Total/Activo Total=0.52

El activo total de la Compañía está financiado por el cincuenta y dos por ciento de capital ajeno. El valor del pasivo incluye \$85.054,59 que no representa obligación de pago inmediata, pues constituyen préstamos a largo plazo, por lo que el valor real financiado con capital ajeno es del 45%. La matriz del MSP establece un índice ≤ 0.44 . Este índice tiene una notable mejoría esperando llegar al próximo año al nivel exigido. La estructura es adecuada para un normal desenvolvimiento del negocio.

Apalancamiento financiero=Activo Total/Patrimonio=3.05

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 3.05 dólares por cada dólar de patrimonio. La matriz del MSP señala que este índice debe ser > 1.5 . Considero adecuado el manejo pues en costo de capitales prestados el Centro de Diálisis no ha incurrido.

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

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.**

Rotación de activos totales=Ventas/Activos Totales=1.83

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 1.83 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=0.31

Por cada dólar de venta, la Compañía dispone de 31 centavos destinados para cubrir los gastos operacionales, este valor permitió cubrir los gastos del periodo. En relación al año anterior (0.28) se ha incrementado 3 centavos, mejorando la capacidad de cubrir los gastos.

Margen de Utilidad Neta=Utilidad neta/Ventas=0.08

Este índice señala que por cada dólar de venta la Empresa dispone de ocho centavos luego de cubrir todos los gastos. El año anterior el índice fue de 0.03, es decir, hay un incremento de 5 centavos en utilidad neta, aspecto que refleja una disminución de los gastos en varios rubros como construcción, estudio ambiental, honorarios profesionales, ley de solidaridad, entre otros.

Rendimiento sobre el Patrimonio=Utilidad Neta/Patrimonio= 0.45

Por cada dólar de patrimonio, la Compañía genera 45 centavos de utilidad. Equivalente al 45% anual. Si comparamos con otras alternativas de inversión, este negocio constituye una atractiva opción para los inversionistas

Rendimiento Util. Distrib. sobre el Patrimonio=Utilidad a Distribuir/Patrimonio= 0.29

Descontado de la utilidad neta, la participación de trabajadores e impuestos, por cada dólar de patrimonio de los socios la Compañía genera 29 centavos de utilidad. Esta rentabilidad en comparación con otras oportunidades de inversión del mercado continúa siendo adecuada y atrayente, pues implica que en un año el capital propio genera el 29% de utilidad. La inversión en póliza de acumulación en ese monto y plazo

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.**

genera el 3.5% anual aproximadamente, en las principales instituciones financieras del país.

Del análisis anterior se concluye:

- Las conclusiones expuestas en el informe año anterior han sido ejecutadas por la administración, lográndose notable mejoría en todos los índices. Es importante mencionar el apoyo recibido de Medicina Interna en el control de los gastos de cirugía vascular, además del mejoramiento de accesos vasculares en los pacientes del Centro de Diálisis.
- De acuerdo a lo propuesto el 2016, se ha obtenido en el presente, un incremento sostenido de pacientes, aspecto que mejora los ingresos y por lo tanto la utilidad, reflejada en las cifras. Por lo expresado, es importante que los socios consideren una ampliación de la capacidad de atención, a fin de continuar brindando el servicio sin limitaciones, pues al momento de realizado este informe, el porcentaje utilizado de nuestra capacidad instalada, en tres turnos de trabajo, en la matriz y sucursal es del 88%.
- A pesar de las circunstancias macroeconómicas desfavorables que atraviesa el país y muchos sectores de la empresa privada, considero que este ha sido un buen año para nuestra Compañía y hemos enfrentado la adversidad con un manejo técnico y adecuado de los recursos financieros y humanos que conforman el Centro de Diálisis.

Atentamente,

Lic. Mg. Fredy Serna S.



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