



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 2018.

LICENCIAMIENTO ACCES

En el mes de Julio se recibió a la Comisión de la Agencia de Aseguramiento de la Calidad de los Servicios de Salud, organismo que actualmente otorga el Licenciamiento a los Centros de Diálisis para su funcionamiento, dicha inspección generó una serie de adecuaciones y modificaciones a nivel de infraestructura, talento humano y procesos; que fueron necesarios realizar para obtener el Certificado de Licenciamiento. Durante el segundo semestre del año se trabajó en esas recomendaciones invirtiendo la suma de USD. 12.952 en adecuaciones, adquisición de equipos, etc. A la fecha de elaboración del presente informe, se realizó ya la inspección definitiva obteniendo la Certificación del Licenciamiento hasta el año 2022 y por lo tanto el respectivo permiso de funcionamiento. Con estos antecedentes, en el mes de diciembre se ha iniciado la adecuación en la Matriz para la presentación a inspección correspondiente al año 2019.

PACIENTES

Se inicia el año 2018 con 127, pertenecientes 71 al MSP, 53 al IESS, 1 al ISSFA y 2 al ISSPOL y finalizamos con 149 pacientes distribuidos 85 del MSP, 62 del IESS y 2 del ISSPOL, lo que significa un crecimiento del 17,32%, el mismo que se refleja en el incremento del monto de ingresos por servicios de hemodiálisis. Se demuestra un crecimiento sostenido, que ha sido el propósito del Centro de Diálisis. Es necesario señalar que dentro de los pacientes q atendemos, se encuentran 4 pacientes PPL, los mismos que requieren manejo y tratamiento especial desde su ingreso al Centro, lo que nos obligó a tomar medidas de seguridad como la contratación de una persona para portería, instalación de cámaras de vigilancia, manejo de horario de atención a los

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.**

pacientes y relaciones del personal con los ppl , a fin de disminuir riesgos que se pueden presentar al atender este grupo de pacientes.

TALENTO HUMANO

El año 2018, como es conocido en este tipo de servicio de salud, el personal de sala presenta inestabilidad en el Centro de Diálisis por las ofertas de trabajo de las Instituciones del sector público, las cuales son preferidas por los profesionales de la salud. Al inicio del año se logró contratar enfermeras a tiempo completo, que es nuestra finalidad, lamentablemente las circunstancias en el transcurso del año cambiaron y nos hemos visto en la necesidad urgente de cubrir vacantes de enfermeras, a partir del mes de noviembre se incorporó al Centro de Diálisis cuatro enfermeras venezolanas, con las cuales se llegó a cubrir los requerimientos de la Compañía y continuar brindando el mejor servicio a nuestros pacientes.

En el resto de áreas no ha existido mayores cambios de personal excepto en trabajo social y sistema de gestión de calidad, que dejaron de colaborar con la Compañía cuyos cargos se cubrieron de inmediato.

PROVEDORES

Durante el año 2018 no ha existido problemas de abastecimiento de suministros y medicinas y la base de proveedores que disponemos mantiene una adecuada relación comercial con la Compañía.

La relación con nuestro principal proveedor Fresenius es sólida, que nos ha permitido crecer en negocios como es la adquisición de kits de diálisis a precio preferencial, así como también la predisposición para asesorar al Centro de Diálisis en capacitación del personal de sala y en proyectos de crecimiento que la Compañía pueda generar.

Los pagos a todos los proveedores se ha enmarcado acorde a la política de plazos convenida, sin que haya existido retrasos o incumplimientos; aspecto que señala un adecuado manejo del flujo de caja y los compromisos de pago.

CARTERA DE CREDITO

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.**

Dada la situación de crisis económica que atraviesa el país, los pagos a proveedores del MSP se vieron afectados en el presente año, siendo necesario el aporte de los socios en un mes para cubrir gastos corrientes. En el caso del IESS, a pesar de manejar fondos propios, la cancelación de facturas a raíz que el trámite se trasladó a Latacunga la demora en los pagos es permanente, más aún en el 2018 en que IESS Ambato presentó déficit de auditores, la revisión de planillas se encuentra retrasada, a diciembre 2018 se encuentra pendientes de revisión planillas de mayo y junio. El ISSPOL como se mencionó en el informe del año anterior, es la institución que más dificultades presenta en la cancelación de las facturas, en el año 2018 continúa la reestructuración administrativa y la rotación permanente de personal la torna ineficiente, al cierre de este periodo el saldo adeudado asciende a \$26.208, y los problemas administrativos y presupuestarios de la institución continúan. Es necesario por lo tanto, determinar la conveniencia de continuar atendiendo a dos pacientes, pues al cierre de este periodo no hay pronóstico de cancelación de las facturas vencidas, únicamente el ofrecimiento de que en Abril se iniciarán los pagos.

MANTENIMIENTO

Las acciones efectuadas en el año anterior, han permitido que en el 2018 disminuya las eventualidades por daños de máquinas de hemodiálisis y bombas de agua. Es importante señalar que la utilización de máquinas de backup como normales, aumenta el riesgo de no contar con reemplazo en el caso de daño, por lo que mantenimiento ha recomendado el uso de éstas máquinas únicamente para el propósito que se les asigna.

Debido a problemas de sobre corriente en la instalación eléctrica existente, fue necesario la instalación de cableado y breakers para el consumo eléctrico de las máquinas de hemodiálisis en la sucursal, con lo cual se evitó el sobrecalentamiento al incrementar las nuevas máquinas, funcionando actualmente sin problemas de este tipo.

Fue necesario realizar el cambio del tanque de fibra de vidrio utilizado en el pretratamiento de agua con carbón activado, corrigiendo la fuga de agua existente. Adicionalmente el cambio de dos tanques hidroneumáticos que no entregaban la presión suficiente para el pretratamiento de agua.

Las pruebas de agua del 2018 mostraron que la calidad del agua de hemodiálisis cumple con el estándar ISO 13959 exigido por el MSP.

Los mantenimientos preventivos se han efectuado de acuerdo al cronograma en las máquinas, generadores eléctricos, bombas de agua y demás equipos e instalaciones que

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.**

competen a esta área, logrando un adecuado funcionamiento y prácticamente se ha eliminado paralizaciones del servicio de hemodiálisis.

En el segundo semestre del año, se trabajó intensamente en adecuar la Sucursal acorde a las exigencias de la ACCESS a fin de alcanzar el objetivo de Licenciamiento.

SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL

A partir de la visita de funcionarios de ACCESS en el mes de julio, la labor en el sistema de gestión integral fue necesario reducir para atender los requerimientos de este organismo, dando prioridad a la obtención del Licenciamiento definitivo; por lo tanto, en el presente año se continuará el trabajo de ajustarlo e implementarlo acorde a las normas ISO-9001 vigentes, ambiental 14001 y seguridad y salud ocupacional 45001. Es necesario señalar también, que a fines de octubre se cubrió el cargo de Responsable del Sistema de Gestión de Calidad en razón de la renuncia de la Ing. Alvarez, aspecto que también retrasó la continuidad de la gestión en esta área que será retomada en el presente año.

AUDITORIA EXTERNA

De acuerdo a las disposiciones legales vigentes, se contrató Auditoría Externa calificada por la Superintendencia de Compañías, de las revisiones efectuadas no existen observaciones importantes en el manejo financiero y tributario, el informe está a consideración de los socios para su revisión y aprobación.

JUNTAS MÉDICAS

Es importante mencionar que durante este año mensualmente se realizaron juntas médicas presididas por Medicina Interna, para tratar y resolver problemas de pacientes, personal de sala, mejora de procesos en esta área, etc., el resultado de estas reuniones ha sido óptimo, pues permite la toma oportuna de decisiones tanto en el campo médico como administrativo de sala.

Medicina Interna apoya en el control de procedimientos que realiza cirugía vascular, así como en todos los aspectos inherentes al paciente, lo que ha permitido mantener una

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

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.**

adecuada administración de procedimientos que corresponden a cada paciente en forma individualizada y reducir los costos que esto involucra.

Se ha minimizado problemas que podrían conllevar a gastos onerosos en contra de la Compañía, así como también involucrarnos en situaciones de orden legal, pues siempre constituyen un riesgo alto en este tipo actividad.

ANALISIS FINANCIERO

De la información financiera proporcionada por los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 se ha realizado el siguiente análisis:

Razón de Circulante=Activo Circulante/Pasivo Circulante= 2.02

El Centro de Diálisis dispone de dos dólares con dos centavos por cada dólar de deuda, lo que significa, que la Compañía está en condiciones de cubrir sus obligaciones a corto plazo sin inconvenientes. Relacionando con la matriz emitida por el MSP para calificación de Centros de Diálisis, este índice no debe ser menor a 1.80.

Prueba Acida= (Activo Circulante-Inventarios) /Pasivo Circulante=1.88

Restando del Activo Corriente el valor de inventarios, la Compañía dispone de un dólar con ochenta y ocho 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 =>1.5.

Rotación de Cuentas por Cobrar=Ventas a crédito anuales/Cuentas por Cobrar=3.41

Este índice representa el número de veces que rota las Cuentas por Cobrar durante el año; transformando a días obtenemos 107 días, que es el promedio de días de cobro que la Compañía recibe de la Cartera de Clientes. Respecto del año anterior existe una

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

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.

disminución de 37 días promedio en el plazo de cobro; a pesar de lo cual, fue necesario recurrir a crédito de los socios por una ocasión.

Rotación de Inventarios=Costo de Inventarios Vendidos/Inventarios=13.03

Este índice señala que el inventario de la Compañía rota 13 veces en el año; transformando a días se determina que se mantiene inventario para 28 días. Este índice refleja días stock que el Centro de Diálisis mantiene en su bodega. Dada la facilidad de adquisición de los insumos y medicamentos, considero que es un tiempo adecuado para no tener inventario ocioso ni desabastecimiento.

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 47,55%. La matriz del MSP establece un índice ≤ 0.44 .

Apalancamiento financiero=Activo Total/Patrimonio=3.69

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 3.69 dólares por cada dólar de patrimonio. La matriz del MSP señala que este índice debe ser > 1.5 . El Centro de Diálisis no ha incurrido en costos de financiamiento.

Rotación de activos totales=Ventas/Activos Totales=1.35

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 1.35 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

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

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

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



Centro de Diálisis Contigo CENDIALCON CIA. LTDA.

MSP indica que este índice debe ser $\Rightarrow 1.6$. Si el saldo en Cuentas por Cobrar se logra disminuir este índice mejora, aspecto que depende de la situación del país.

Margen de Utilidad Bruta=Utilidad bruta/Ventas=0.36

Por cada dólar de venta, la Compañía dispone de 36 centavos destinados para cubrir los gastos operacionales, este valor permitió cubrir los gastos del periodo. En relación al año anterior (0.31) se ha incrementado 5 centavos, mejorando la capacidad de cubrir los gastos.

Margen de Utilidad Neta=Utilidad neta/Ventas=0.15

Este índice señala que por cada dólar de venta la Compañía dispone de quince centavos luego de cubrir todos los gastos. El año anterior el índice fue de 0.08, es decir, hay un incremento de 7 centavos en utilidad neta. Esto obedece al incremento de las ventas por el número de pacientes y los gastos no se incrementan en el mismo porcentaje, refleja un manejo disciplinado de estos rubros.

Rendimiento sobre el Patrimonio=Utilidad Neta/Patrimonio= 0.75

Por cada dólar de patrimonio, la Compañía genera 75 centavos de utilidad. Equivalente al 75% anual.

Rendimiento Util. Distrib. sobre el Patrimonio=Utilidad a Distribuir/Patrimonio= 0.48

Descontado de la utilidad neta, la participación de trabajadores e impuestos, por cada dólar de patrimonio de los socios la Compañía genera 48 centavos de utilidad. Esta rentabilidad en comparación con otras oportunidades de inversión del mercado es inmejorable, pues en un año el capital propio genera el 48% de utilidad. En el mercado financiero las pólizas de acumulación, en ese monto y plazo puede alcanzar un 5.5% aproximadamente, como inversión referencial.

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.

Del informe entregado a su consideración, me permito concluir:

- En el aspecto financiero, la Compañía dispone de una adecuada situación con capacidad de pago en el corto y largo plazo. Es una empresa sólida que no ha requerido financiamiento externo para su desenvolvimiento y el manejo de su flujo de caja ha permitido honrar los compromisos adquiridos. La rentabilidad que esta actividad de servicio genera, debe cubrir las expectativas de los inversionistas, pues un manejo adecuado de los factores de producción de la empresa han permitido lograr un nivel óptimo de rentabilidad en relación a otras actividades similares del mercado.
- A lo largo de los años de vida del Centro de Diálisis, se ha logrado formar una Compañía con imagen de empresa corporativa, que genera confianza a las instituciones públicas, lo cual se refleja en el crecimiento sostenido de los pacientes, siendo este año el de mayor logro, lo que nos obliga a los socios a considerar de inmediato en el incremento de la capacidad de atención a pacientes, aspecto que pongo a su consideración para el año 2019, como prioritario.
- A pesar de las dificultades presentadas con el personal de sala, expuestas anteriormente, el recurso humano con el que cuenta la Compañía ha permitido llegar a los niveles que ha alcanzado Cendialcon Cía. Ltda., es importante resaltar la colaboración de cada uno, en el área que se desenvuelva, pues su diario trabajo permite alcanzar los objetivos de esta empresa.

Atentamente,

Lic. Mg. Fredy Serna S.

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