

Centro de Diálisis Contigo S.A. Dialicon
Informe de comisario
Al 31 de diciembre de 2014

Dr. Gabriel Uvillus, Msc.

AUDITOR FINANCIERO & ASESOR TRIBUTARIO

Quito, Septiembre 7 de 2015

Señor
Presidente de la
Junta General de Accionista de
Centro de Diálisis Contigo S.A. Dialicon
Presente

Estimado Presidente:

De acuerdo con las disposiciones legales de la Superintendencia de Compañías y estatutarias de la Compañía, me permito presentar a continuación el informe de comisario de la Compañía **Centro de Diálisis Contigo S.A. Dialicon**, por el año terminado el 31 de Diciembre de 2014.

De acuerdo a los términos establecidos en la Ley de Compañías, cuyo Art. 279 expresa que es atribución y obligación de los comisarios velar por que la administración de la compañía se ajuste a los requisitos y a las normas de una correcta administración, y en cumplimiento de la resolución No 06-Q-ICI-001 emitido por la Superintendencia de Compañías, publicado en el Registro Oficial No 309 del 10 de Julio de 2006 con respecto a la información y documentos que están obligados a remitir a la Superintendencia de Compañías, las compañías sujetas a su vigilancia y control debo manifestar lo siguiente:

La compañía ha preparado estados financieros periódicos, los cuales he examinado conjuntamente con los libros y papeles de la compañía en los estados de caja y cuentas por cobrar; he revisado el estado de situación financiera y los estados de resultados del período y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, de lo que se deduce el presente informe a la Junta General; y, cuando lo creí necesario, pedí informes y explicaciones a la administración de la Compañía.



Dr. Gabriel Uvillus, Msc.

AUDITOR FINANCIERO & ASESOR TRIBUTARIO

Sin embargo, al 31 de diciembre de 2014, no se ha documentado las adiciones en propiedades y equipos por US\$ 188.053 y su efecto en la depreciación por US\$ 13.490,00 que se ha considerado como gasto no deducible para efectos tributarios.

Debo expresar que la administración de la compañía ha dado cumplimiento con las normas legales, estatutarias y reglamentarias del país, así como las resoluciones de la Junta General de Accionistas celebrada el 23 de junio de 2014 y 24 de noviembre de 2014

Cabe indicar que como una de las transacciones importantes durante el año 2014, es la venta de la inversión en la asociada de la empresa Cendialcon Cía. Ltda., cuya participación era del 45% por US\$ 92.000, después de la distribución de dividendos por US\$ 172.367.

El control interno implementado en la compañía se encuentra de acuerdo a las necesidades operativas de la misma.

Los estados financieros que serán presentados a la Junta General de Accionistas están de acuerdo con los libros de contabilidad de los que se han derivado. Así mismo, se han aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes la fecha de presentación de dichos estados financieros, las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y las Normas Tributarias Vigentes.

Al 31 de diciembre de 2014, la compañía mantiene cuentas por pagar a los accionistas por US\$ 476.926, las cuales deberían estar soportadas con los respectivos contratos de mutuo en la cual se debe establecer plazos, tasa, garantías entre otros aspectos.

De acuerdo a la disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, la Compañía aplica las normas internacionales de información financiera completas, dentro de este marco contable se requiere presentar como parte de las notas a los estados financieros las normas aprobadas pero no vigentes y su impacto que están puede tener en los estados financieros de la compañía, las notas a los estados financieros no presentan dicha información.



Dr. Gabriel Uvillús, Msc.

AUDITOR FINANCIERO & ASESOR TRIBUTARIO

Al 31 de Diciembre de 2014, la Compañía de acuerdo a sus operaciones efectuadas presenta una utilidad neta del ejercicio después de gasto impuesto a la renta (Incluye el impuesto a la renta corriente y diferidos) de US \$ 618.370

A continuación detallo algunos índices financieros que permite ver la situación económica de la compañía.

Capital de Trabajo = Activo Corriente – Pasivo Corriente

$$5.573.669 - 4.302.231 = 1.271.438$$

Razón Corriente =	<u>Activo Corriente</u>	<u>5.573.669</u>	1,30
	Pasivo Corriente	4.302.231	

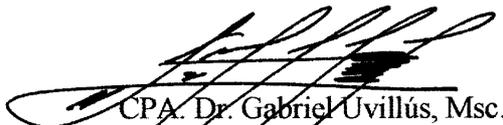
Nivel de Endeudamiento =	<u>Total Pasivo</u>	<u>4.446.738</u>	0,61
	Total Activo	7.275.361	

Apalancamiento Total =	<u>Pasivo Total</u>	<u>4.446.738</u>	1,57
	Patrimonio	2.828.623	

Los administradores han dado todas las facilidades y la colaboración necesaria para el cumplimiento de mis funciones de comisario.

Quedo a su disposición para cualquier ampliación al presente informe que pueda requerirse y me suscribo de usted.

Atentamente,



CPA. Dr. Gabriel Uvillús, Msc.

C.C. 1711505303

Comisario

Registro Nacional CPA No 25997