

ADICENMEP S.A.

Informe de Comisario

PERIODO ECONOMICO I DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Quito, 20 de Mayo del 2013

Señores:

ACCIONISTAS DE ADICENMEP S.A.

Presente.-

En mi calidad de Comisario de la Compañía **AGENCIAS DE DIAGNOSTICO E INVESTIGACION ADICENMEP S.A.**, y en cumplimiento de la función que se determinan en los Estatutos de ADICENMEP S.A. y las disposiciones legales contenidas en la Ley de Compañías, presento a consideración de las señores accionistas el informe y opinión sobre los Estados Financieros correspondientes al período económico comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012. Dichos estados financieros son de responsabilidad de la administración de la Compañía.

Se ha examinado los estados financieros de ADICENMEP S.A. por el ejercicio económico del año 2012, dicho examen incluyó a pruebas selectivas la revisión de los evidencias que soportan los rubros y **clasificaciones** presentadas en los Estados Financieros, para obtener certeza razonable de que estos no contienen errores importantes; incluyó también la evaluación de los principios contables utilizados y disposiciones legales emitidas en el Ecuador.

Se verificó los archivos secretariales: Actas de Directorio, Acta General y libros de actas sociales.

El presente informe comprende los siguientes puntos:

1.- Cumplimiento de las Resoluciones

Las disposiciones estatutarias y las resoluciones del Directorio han sido acatadas por los administradores de ADICENMEP S.A.

Los archivos de Actas de Junta de Accionistas, Actas del Directorio, Libro Registro de Socios/as, Registros y documentación censales han sido llevados de conformidad con las disposiciones legales.

Debido al trabajo efectuado en mi funciones de comisario, se ha dado un total cumplimiento a lo señalado en el artículo 279 de la Ley de Compañías, otorgando toda la colaboración básica para el desempeño de mi labor como Comisario.

2.- Control Interno

El estudio y evaluación del sistema de control interno, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema. En términos generales los procedimientos, controles implementados y mantenidos por Gerencia es suficiente para salvaguardar la integridad de los Activos de ADICENMEP S.A.

3.- Estados Financieros

En la revisión de los Estados Financieros se ha determinado que las cifras expuestas en los mismos guardan total relación con los Registros Contables de ACHENBIP S.A.

ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACIÓN al 31 de Diciembre	AÑO 2011	AÑO 2012	VARIACIÓN	%
TOTAL ACTIVO	1.732.593,80	2.208.088,63	475.497,83	27,44
TOTAL PASIVOS	282.991,38	408.137,34	118.147,96	41,74
TOTAL PATRIMONIO	1.449.602,42	1.799.951,29	350.350,88	24,17

El incremento del Patrimonio se origina por la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

DESGLOSE GRUPO DE CUENTAS DE ACTIVOS

AÑOS	2011	2012	DESVIACIÓN	%
DISPONIBLE	18.274,69	17.811,75	-462,94	-2,53
INVERSIONES EN OTRAS COMPAÑÍAS	1.253.894,92	1.233.854,92	-20.040,00	-1,59
CUENTAS EXIGIBLES - Clientes	180.677,42	178.748,93	-1.928,49	-1,06
OTROS POR COBRAR - Empleados	1.002,85	808,95	-193,90	-19,24
CUENTAS POR LIQUIDAR	9.832,90	2.136,95	-7.695,95	-78,26
IMPLETOS ANTICIPADOS - Imp. Social	1.777,61	22.546,68	20.769,07	1.168,32
INVENTARIOS - Reservas	26.200,75	32.173,08	5.972,33	22,79
ACTIVOS FIJOS NETOS	318.918,64	636.167,03	317.250,39	100,73
TOTAL DE ACTIVOS	1.732.593,80	2.208.088,63	475.497,83	27,44

Las cuentas por Cobrar Clientes se incrementan en el 69,69 %.

Debido al procedimiento establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno para el cálculo y determinación del anticipo del impuesto a la Renta se origina el incremento de este rubro.

DESGLOSE GRUPO DE CUENTAS DE PASIVOS	2011	2012	DESVIACIÓN	%
SOBREGROS	61.303,03	74.575,43	13.272,41	21,66
OBLIGACIONES SOCIALES Previdencia	37.027,86	36.714,81	-312,95	-0,85
OBLIGACIONES SOCIALES I.T.S	6.389,31	4.551,39	-1.837,92	-28,77
OBLIGACIONES SOCIALES Jubilación Parental	42.947,89	95.271,88	52.323,99	121,83
OBLIGACIONES FISCALES Impuesto	4.631,41	19.918,29	15.286,88	330,05
OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS	91.567,15	11.050,11	-80.517,04	-87,93
CTAS. POR PAGAR Corto Plazo	19.701,97	56.260,88	36.558,91	185,56
CTAS. POR PAGAR Largo Plazo	28.025,78	108.742,35	80.716,57	288,35
TOTAL PASIVOS	282.991,38	408.137,34	118.147,96	41,74

El cálculo de la provisión del Desahucio y la Jubilación Parental para el año 2012 lo realiza la compañía ACTUARIAL, previendo que en el presente año se incrementa.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS	2011	2012	DESVIACION	%
Periodo: 1 de Enero al 31 de Diciembre				
Ingresos Operacionales Netos	919,162.56	1,038,649.07	119,486.51	13.12%
No operacionales	63,410.13	68,161.51	4,751.38	7.49%
Total Ingresos	1,082,572.69	1,106,810.58	24,237.89	2.24%
Costos y Gastos	814,953.44	1,047,088.82	232,135.38	28.49%
Utilidad Antes de Impuestos y 15% Tributación	119,538.24	89,721.76	-29,816.48	-24.89%
Menos: 15% Tributación a Utilidad Neta	17,930.73	13,458.26	-4,472.47	-24.94%
Menos Reserva Legal	4,187.95	6,304.53	2,116.58	50.56%
UTILIDAD a Disposición de los Accionistas	79,531.02	51,911.31	-27,619.71	-34.73%

El principal rubro de incremento en los costos y gastos en el año 2012 se origina en el gasto provisión de la Subsidio Paroal y Desahucio el mismo que incide en la disminución de la Utilidad a Disposición de los Accionistas.

4.- Opinión

En mi opinión los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación Financiera de la empresa ADICENMEP S.A. al 31 de Diciembre del 2012, el correspondiente Estado de Resultados de sus operaciones, evolución del Patrimonio y los Flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo a los principios contables aceptados en el Ecuador.

5.- Recomendaciones

Debe planificarse la implementación de la facturación electrónica, que será obligatoria a partir del año 2014.

Agustina



CPA Marcela Guayra Linares