

ADICENMEP S.A.
INFORME DE COMISARIO AÑO 2013

Quito, 12 de Mayo del 2014

Señores
ACCIONISTAS DE ADICENMEP
Presente. -

En mi calidad de Comisario de la Cla. Auxiliares de Diagnóstico e Investigación ADICENMEP S. A., y en cumplimiento de las funciones que se estipulan en los Estatutos de ADICENMEP S.A., y las disposiciones legales constantes en la Ley de Compañías, presento a consideración de los 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 2013. 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 2013, dicho examen incluyó en base a pruebas selectivas la revisión de las evidencias que soporta las cifras y revelaciones de los Estados Financieros, incluyó también la evaluación de los principios contables utilizados y disposiciones legales emitidas en el Ecuador.

Además se revisó los archivos inherentes a las actas de sesiones del Directorio y de la Junta Ordinaria del año 2013.

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.

El archivo de Actas de Junta de Accionistas de Directorio, libro de accionistas, así como los registros Contables han sido llevados de conformidad con las disposiciones legales.

Durante el desarrollo de las funciones como comisario se ha dado un total cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías, brindando toda la colaboración básica para el desarrollo de mis funciones como comisario.

2.- Control Interno

Como parte de la revisión efectuada, se realizó un examen del control interno contable de la Compañía, en el alcance que se consideró necesario para evaluar dicho sistema. 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 y controles implementados y mantenidos por Gerencia, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los Activos de ADICENMEP S.A.

3.- Estados Financieros

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

ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION AL 31 de DICIEMBRE	2012	2013	Desviación	%
TOTAL ACTIVO	2.208.088,67	1.658.714,70	-549.373,97	-24,88
TOTAL PASIVOS	408.137,34	500.508,24	92.368,90	22,63
TOTAL PATRIMONIO	1.799.951,33	1.158.206,46	-641.742,87	-35,65

Debo mencionar que el Patrimonio de ADICENMEP, en el 2013 disminuyó en el 35.65% debido al ajuste registrado en la aplicación del índice patrimonial proporcional del valor de las acciones de CENMEP S.A., que posee ADICENMEP S.A.

DESGLOSE GRUPO DE CUENTAS DE ACTIVOS

AÑOS:	2012	2013	DESVIACION	%
Efectivo y Equivalentes en efectivo	17.611,71	23.704,27	8.092,56	46,00
Inversiones Ceras Compañías	1.283.894,92	744.395,98	-541.498,94	-42,11
CUENTAS EXIGIBLES - Ceras	170.748,91	241.734,77	70.985,86	41,57
OTROS POR COBRAR - Empleados	809,91	1.008,30	198,39	24,49
CUENTAS POR LIQUIDAR	2.126,99	3.360,00	1.233,01	57,99
Impuestos Anticipados Imp. Renta	22.546,09	18.732,91	-3.813,18	-16,91
INVENTARIOS - Reservas	32.173,08	34.376,89	2.203,81	6,85
ACTIVOS FIJOS NETOS	656.187,00	391.401,68	-264.785,32	-40,35
TOTAL DE ACTIVOS	2.208.088,67	1.658.714,70	-549.373,97	-24,88

DESGLOSE GRUPO DE CUENTAS DE PASIVOS

AÑOS:	2012	2013	DESVIACION	%
OBLIGACIONES FINANCIERAS - Sobregiros y Otros por Pagar	218.317,88	345.489,04	127.171,06	58,25
OBLIGACIONES SOCIALES - Provisiones y Por Pagar a Empleados	56.714,05	21.740,84	-34.973,21	-60,78
OBLIGACIONES SOCIALES - IESS	4.553,59	8.482,25	3.928,66	85,84
OBLIGACIONES SOCIALES - Jubilación Patronal y Desahucio	90.272,88	87.525,82	-2.747,06	-3,04
OBLIGACIONES FISCALES - Impuestos	18.958,29	1.618,87	-17.339,42	-91,87
OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS - Dividendos y Otros	12.080,51	13.827,11	1.746,60	14,48
PROVEEDORES - Corto Plazo	26.246,08	19.842,31	-6.403,77	-24,38
TOTAL PASIVOS	408.137,34	500.506,24	92.368,90	22,63

DESGLOSE GRUPO DEL PATRIMONIO

AÑOS:	2012	2013	DESVIACION	%
CAPITAL PAGADO	1.250.000,00	1.250.000,00	0,00	0,00
RESERVA LEGAL	21.381,05	21.381,05	0,00	0,00
EFFECTOS ADOPCION NIIFs	389.301,02	389.301,02	0,00	0,00
Ajuste Valor Proporcional Patrimonial Acciones Cemreg		-541.498,34	-541.498,34	
Resultados Acumulados	139.489,28	139.489,28		
Pérdida presente ejercicio		-100.243,93	-100.243,93	
TOTAL PATRIMONIO	1.799.951,35	1.158.209,46	-641.741,87	-35,65

El índice patrimonial proporcional al 31 de Diciembre del 2013 es de 0,9266 por acción.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Periodo: 1 de Enero al 31 de Diciembre	2012	2013	DESVIACION	%
Ingresos Operacionales Netos	1.121.471,18	901.391,09	-219.880,07	-19,51
No operacionales	15.339,42	27.685,54	12.346,12	80,89
Total Ingresos	1.136.810,58	929.076,63	-207.533,95	-18,25
Costos y Gastos	1.081.866,24	1.029.520,56	-52.345,68	-4,84
Utilidad Antes de Impuestos y 15% Trabajad.	54.944,34	-100.243,93	-155.188,27	-282,45

La pérdida que arroja el año 2013 se origina por la disminución de los ingresos operacionales.

4.- Opinión

En mi opinión los Estados Financieros presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de la empresa ADICENMEP S.A. al 31 de Diciembre del 2013, 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 Octubre 2014.



CPA Marcelo Guevara L.