

Quito, 26 de Abril de 2013

Señores:

Accionistas de Dialcentro S.A.

Ciudad

Señores accionistas:

En calidad de comisario cúmpleme poner a consideración de ustedes el presente informe sobre las actividades de Dialcentro S.A. correspondiente al ejercicio económico del 1ro de Enero al 31 de Diciembre del 2012.

He revisado los Balances de Situación y de Resultados Integrales cortados al 31 de diciembre del año 2012, así como los libros de Contabilidad de la empresa y puedo afirmar que los saldos de las diferentes cuentas corresponden a las que aparecen en dichos balances.

La revisión fue efectuada conforme a normas de Auditoría generalmente aceptadas y principios contables ajustados a las disposiciones de carácter legal y autorizados por la Superintendencia de Compañías.

La contabilidad se encuentra al día, es llevada bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y se respalda a través de comprobantes y documentos en el registro de los movimientos de las diferentes cuentas.

Todos los procedimientos están ordenados y pertenecen a la gestión operativa de la compañía.

La administración ha cumplido con las disposiciones de la Junta General de Accionistas, con los objetivos de la empresa y las normas de carácter fiscal y legal que exigen a las sociedades anónimas.

Se observa que los libros de actas, de acciones y accionistas, el talonario de acciones y la correspondencia se encuentran al día, lo que facilita una ágil tarea para los órganos de control y Auditoría. En el mismo sentido se aprecia con el manejo y conservación de los bienes de la compañía.

De las pruebas que se realizan sobre registros y documentos contables, se establece que los Estados Financieros reflejan razonablemente el efecto de las transacciones que ha procesado Dialcentro S.A durante el periodo fiscal 2012.

Dialcentro S.A., cumple con las características establecidas por la Superintendencia de Compañías como una empresa PYMES, por tal motivo formó parte del tercer grupo de implementación y aplicó las Normas Internacionales de Información

Financiera Pymes con período de Apertura 2010, año de Transición 2011, y Contabilidad bajo NIIF en el año 2012.

Debido a las diferencias que existen en las Normas de contabilidad de cada país y ante la necesidad de unificar criterios y normas para un análisis globalizado de los Estados Financieros; la Superintendencia de Compañías ha emitido varias resoluciones para adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y determinó su aplicación obligatoria a todas las Compañías y Entidades, a partir del Cronograma de aplicación y transición emitida para el efecto.

Las Normas Internacionales de Información Financiera tienen el objeto de reflejar en los Estados Financieros la realidad económica de las Operaciones de una organización.

Efectos en los Estados Financieros de NEC a NIIF.

Los Ajustes por conversión a NIIF se los registró en la contabilidad del año 2012 con fecha 01 de enero del 2012, y a continuación se detalla los efectos de los mismos:

Efectos en el Patrimonio por Adopción NIIFs

<i>Cuenta Afectada</i>	<i>Afectación en el Patrimonio (incremento o disminución)</i>	<i>Tratamiento Contable realizado a los Estados Financieros</i>
Cuentas por Cobrar Clientes	(1.811.35)	Baja de cuentas incobrables para la compañía y cálculo de costo amortizado
Otras Cuentas por Cobrar	(32.759.43)	Eliminación de cuentas y baja de cuentas incobrables que no son clientes
Crédito Tributario de Impuesto a la Renta	(5.175.68)	Baja de Crédito tributario de Impuesto a la renta 2005, que no se va a recuperar
Propiedad Planta y Equipo	142.049.84	Baja de Activos no existentes en la compañía, Revaluación según informe de Perito, y restructuración de Vida útil y valor residual de las máquinas de diálisis.
Apertura Cuentas por Pagar	120.00	Eliminación de cuentas por pagar no existentes.
Vacaciones	(7.236.89)	Registro de Vacaciones por pagar
Inventarios	(5.259.80)	Provisión por Valor neto de Realización
<i>Efecto Cuenta Adopción NIIFs</i>	<i>89.926.69</i>	<i>Incremento del Patrimonio</i>

Las ventas alcanzan a USD 3'303,68 mil dólares lo cual cubren los gastos administrativos y de ventas, y producen una utilidad antes de participación e impuestos de USD 167,0 mil dólares, con una participación a trabajadores de USD 25,0 mil dólares, la compañía tiene crédito tributario por retenciones en la fuente efectuadas por los clientes superior al impuesto a la renta causado, por tanto no pagó

impuesto a la renta. La utilidad líquida a repartir a los accionistas es de USD 97,2 mil dólares.

Los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2012 presentan razonablemente la situación financiera y los resultados de la compañía a la fecha indicada (ANEXO), excepto por el valor de US\$ 10.920,00 contabilizados en la cuenta contable de gasto 302050109 que corresponden a intereses pagados por préstamos de terceros calculados con tasas de interés superiores a las tasas referenciales establecidas por el Banco Central del Ecuador. Estos gastos fueron reconocidos en la Conciliación Tributaria que realizó la compañía como gastos no deducibles del cálculo del impuesto a la renta y por tanto causaron el 23% de impuesto a la renta.

Se ha cumplido a cabalidad con las normas establecidas en el Art. 279 de la Ley de Compañías Codificada.

Por todos los puntos anotados certifico que los balances mencionados presentan en forma razonable la situación financiera de la Empresa.

Atentamente,



Mayra Benitez L.
CBA N°17-03158
Comisario

DIALCENTRO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31-DIC-2012
(Expresado U.S. dólares estadounidenses)

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		7,547.26
Caja	500.00	
Bancos	7,047.26	
ACTIVOS FINANCIEROS		1'041,311.01
Cuentas por cobrar comerciales	844,408.28	
Otras Cuentas por Cobrar	215,939.66	
Prestamos al Personal	475.62	
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-19,512.55	
INVENTARIOS		81,431.49
Inv. De Productos para Consumo	86,691.29	
(-) Prov. Por Valor Neto Realización	-5,259.80	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		9,615.11
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)	9,615.11	

TOTAL ACTIVO CORRIENTE 1'139,904.87

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		774,433.16
Terrenos	280,000.00	
Instalaciones	7,467.78	
Maquinaria	584,220.66	
Equipo Menor	9,669.94	
Muebles y Enseres	63,723.40	
Equipos de Oficina	10,477.01	
Equipo de Computación	14,972.46	
Menos Depreciación Acumulada	-174,099.41	
Menos Deterioro Acu. P,P y E.	-21,998.68	
OTROS INTANGIBLES		295.71
Software	3,641.91	
Menos Amort. Acumulada	-3,346.20	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		3,803.39

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE 778,532.26

TOTAL ACTIVOS 1'918,437.13

PASIVOS**PASIVO CORRIENTE**

CUENTAS Y DOC. POR PAGAR		(927,536.41)
Proveedores por Pagar	(927,536.41)	
OBLIGAC. CON ISNT. FINANCIERAS		(102,514.41)
Ptmo. Banco Pichicha por Pagar	(102,514.41)	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		(260,729.86)
IESS por Pagar	(9,447.95)	
Beneficios Sociales por Pagar	(44,603.04)	
15% Utilidades Trabajadores	(25,054.52)	
Obligaciones Fiscales	(10,265.00)	
Dividendos por Pagar	(171,359.35)	
Otros Pasivos		(177,482.46)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		(1'468,263.14)

PASIVO NO CORRIENTE

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		(54,942.22)
Jubilación Patronal por Pagar	(37,633.10)	
Desahucio por Pagar	(17,309.12)	
PASIVOS DIFERIDOS		(17.91)
Pasivo por Impuestos diferidos	(17.91)	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		(54,960.13)

TOTAL PASIVOS**(1'523,223.27)****PATRIMONIO NETO**

Capital social	(200,000.00)
Reserva Legal	(2,804.35)
Reserva Facultativa	(7,229.44)
Otras Reservas	84.00
Perdidas Acumuladas	1,872.82
Resultados Acumulados Adop. NIIF	(89,926.69)
(Utilidad)/Pérdida del Ejercicio	(97,210.20)

TOTAL PATRIMONIO**(395,213.86)****TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO****(1'918,437.13)**

DIALCENTRO S.A
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
DEL 01-ENE-12 AL 31-DIC-12
(Expresado U.S. dólares estadounidenses)

Ingreso de Actividades Ordinarias

Ventas	3'303,689.46
Total Ingreso de Actividades Ordinarias	3'303,689.46
Menos Costo de Ventas	- 1'498,164.97
Ganancia Bruta	1'805,524.49
Otros Ingresos	68,774.41
Menos Gastos de Administración y Ventas	- 1'707,268.74
Menos Gastos Financieros	-10,767.39
Ganancia de Operaciones Continuas	167,030.16
Menos 15% Participación Trabajadores	- 25,054.52
Menos 23% Impuesto a la Renta Causado	- 44,765.44
Ganancia Neta del Periodo	97,210.20