

MARGARITA ESTEVEZ VILLEGAS
COMISARIO

Quito, 18 de marzo de 2014

Señores Accionistas
INSTITUTO DE GINECOLOGÍA Y MASTOLOGIA
GINECOMAST S.A
Presente.-

Señores Socios:

Cúmpleme en mi función de Comisario de la Compañía GINECOMAST S.A. emitir el siguiente Informe correspondiente al ejercicio económico que va del 1ero. de enero al 31 de diciembre de 2013, el mismo que esta basado en el examen de los estados financieros de la Compañía de la siguiente manera:

ASPECTOS TRIBUTARIOS Y LEGALES

GINECOMAST S.A. es una compañía de servicios médicos especializados en Ginecología y Mastología que desarrolla su actividad en la ciudad de Quito y que ha iniciado sus actividades en el mes de agosto del 2004.

Dentro de la administración, fiscalización de la Compañía, los órganos de control, Accionistas y Funcionarios designados han actuado de conformidad con los estatutos, dando fiel cumplimiento a todas las normas legales y reglamentarias y se han cumplido con las resoluciones tomadas por la Junta General por lo que la empresa ha procedido a la implantación de las NIIF como exige la Superintendencia de Compañías

He procedido a revisar el tema impositivo lo cual la empresa ha dado cumplimiento a todas las obligaciones tributarias como el IVA, Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta e IVA, y se ha cumplido las obligaciones al IESS.

ASPECTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

MARGARITA ESTEVEZ VILLEGAS
COMISARIO

La revisión de los Balances se efectuó bajo las normas de Contabilidad y Auditoría Generalmente Aceptados en el país, que incluye prueba de libros, revisiones de documentos, análisis de cuentas y otros controles necesarios para la verificación de saldos.

Los estados financieros son preparados mediante sistema computarizado, el mismo que es ágil, y funcional que presenta el movimiento económico de la empresa y permite efectuar los controles necesarios para la auditoría.

I. - BALANCE GENERAL
ACTIVOS

EFFECTIVO CAJA BANCOS	12.091,75	4,64 %
INVERSION	0,00	0,00 %
CUENTAS POR COBRAR REALIZABLE	28.117,88	10,78 %
INVENTARIO	5.021,87	1,93 %
GASTOS ANTICIPADOS	18.045,58	6,92 %
ACTIVO FIJO	3.997,50	1,53 %
ACTIVO DIFERIDO	193.546,93	74,21 %
TOTAL DEL ACTIVO	260.821,51	100,00 %

PASIVO

PROVEEDORES	21.164,53	25,61 %
CUENTAS POR PAGAR	57.238,70	68,73 %
DEUDAS FISCALES	3.415,56	4,10 %
PROVISIONES PATRONALES	1.464,18	1,76 %
OTROS PASIVOS		0,00 %
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO		0,00 %
TOTAL PASIVO	83.282,97	100,00 %

PATRIMONIO

CAPITAL	800,00	0,45 %
RESERVAS	110.214,31	62,08 %
APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZ.	40.925,48	23,05 %
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-4.766,46	-2,68 %
RESULTADOS DEL EJERCICIO	32.104,20	18,08 %
RESULTADOS APLICACIONES NIIF	-1.738,99	-0,98 %
TOTAL PATRIMONIO	177.538,54	100,00 %
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	260.821,51	100,00 %

MARGARITA ESTEVEZ VILLEGAS
COMISARIO

2. - ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS		
VENTAS	453.824.95	99,64 %
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		0,00 %
OTROS RENTAS	1.651.82	0,36 %
TOTAL DE INGRESOS	455.476.87	100,00 %
GASTOS		
COSTO DE VENTAS DIRECTO	51.122.41	12,08 %
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	369.006.38	87,16 %
GASTOS FINANCIEROS		%
OTROS GASTOS	3.236.98	0,76 %
TOTAL DE GASTOS	423.372.67	100,00 %
UTILIDAD DEL EJERCICIO	32.104.20	7,05 %
CONCILIACION TRIBUTARIA		
UTILIDAD CONTABLE	32.104.20	
15% UTILIDADE EMPLEADOS	4.815.63	
AMORTIZACION DE PERDIDAS	3.766.51	
GASTOS NO DEDUCIBLES	2.326.67	
BASE IMPUESTO RENTA	25.848.76	
IMPUESTO RENTA CAUSADO	5.686.72	
RESERVA LEGAL		
NETO PARA ACCIONISTAS	21.601.85	

En mi opinión y basada en el examen de los Estados Financieros de GINECOMAST S.A., Balance General, Estado de Resultados y su respectiva documentación de respaldo, éstos han sido preparados de acuerdo con los principios legales de Contabilidad vigentes en las leyes en nuestro país. Por lo tanto presentan razonablemente la situación financiera de GINECOMAST S.A.

Agradezco a los señores socios por tan honrosa nominación, les auguro éxitos para el futuro de la empresa, y finalmente un reconocimiento especial al Departamento de Contabilidad, por la colaboración brindada durante la realización del presente examen.

Atentamente,

MARGARITA ESTEVEZ VILLEGAS
Comisario