

**MARGARITA
ESTEVEZ VILLEGAS**

*O
O
M
I
S
A
R
J
O*

Quito, 18 de marzo de 2015

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

Señores Accionistas:

Cumple en mi *función* de Comisario de la Compañía GINECOMAST S.A. emitir el siguiente Informe correspondiente al ejercicio económico que va del 1.º de enero al 31 de diciembre de 2014, el mismo que está 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 Organos 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. La empresa aplica en sus balances la disposición de llevar bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) tal 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.

MARGARITA ESTEVEZ VILLEGAS

COMISARIO

ASPECTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La revisión de los Balances se efectuó bajo las normas de Contabilidad y Auditoria 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 auditoria.

I. - BALANCE GENERAL

ACTIVOS

EFFECTIVO CAJA BANCOS	4.655.29	1.57	%
CUENTAS POR COBRAR	11.912.17	4.01	%
REALIZABLE	3.806.59	1.28	%
INVENTARIO	7.286.70	2.46	%
GASTOS ANTICIPADOS	3.650.55	1.23	%
ACTIVO FIJO	265.431.96	89.45	%
TOTAL DEL ACTIVO	296.743.26	100.00	%

PASIVO

PRESTAMOS FINANCIEROS	41.614.32	14.02	%
PROVEEDORES	41.755.80	14.07	%
CUENTAS POR PAGAR	3.075.51	1.04	%
DEUDAS FISCALES	3.566.00	1.20	%
PROVISIONES PATRONALES	1.971.11	0.66	%
TOTAL PASIVO	91.982.74	16.97	%

PATRIMONIO

CAPITAL	800.00	0.27	%
RESERVAS	131.816.16	44.42	%
APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZ.	40.925.48	13.79	%
RESULTADOS POR APLICACION NIIF	-1.738.99	-0.59	%
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-4.766.46	-1.61	%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	37.724.33	12.71	%
TOTAL PATRIMONIO	204.760.52	69.00	%

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	296.743.26	85.98	%
----------------------------------	-------------------	--------------	----------

2. - ESTADO DE RESULTADOS

MARGARITA E5TEVEZ
VILLEGAS

C
O
M
(S
4F
?J
O

INGRESOS			
VENTAS	471063.78	93.51	%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		0.00	%
OTROS RENTAS	32.67552	6.49	%
TOTAL DE INGRESOS	503.739.30	100.00	%
GASTOS			
COSTO DE VENTAS DIRECTO	33.285.88	7.14	%
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	432.285.25	92.76	%
GASTOS FINANCIEROS		567.42	%
OTROS GASTOS	443.84	0.10	%
TOTAL DE GASTOS	466014.97	667.42	%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	37.724.33	7.49	%
CONCILIACION TRIBUTARIA			
UTILIDAD CONTABLE	37.724.33		
15% UTILIDADE EMPLEADOS	-5.658.65		
INGRESOS EXCENTOS			
GASTOS NO DEDUCIBLES	1.80424		
BASE IMPUESTO RENTA	33.869.92		

IMPUESTO RENTA CAUSADO	7.451.38		
RESERVA LEGAL			
NETO PARA ACCIONISTAS	34417.92		

GINECOMAST S.A.	
CONCILIACION TRIBUTARIA Y CALCULO DEL 15% DE PARTICIPACION TRABAJADORES	
31-Dic-2014 (Expresado en U.S. dólares)	1791933079001
CALCULO GENERAL	VALOR
15% DE PARTICIPACION TRABAJADORES	
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION LABORAL	37.724.33
Partidas Conciliatorias:	
Menos: Amortización de pérdidas tributarias (Art. 11 LRTI)	0.00
Más: Gastos no deducibles (liberalidades)	
Más ó (menos) Total partidas conciliatorias	0.00
Base de cálculo para el 15% de participación trabajadores	37.724.33

**MARGARITA E5TEVEZ
VIH1EGA5**

0
D
M
(
S
A
R
J
0

15% de Participación Trabajadores	5.658.65
IMPUESTO A LA RENTA	Valor
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION LABORAL	37.724.33
Menos: 15% participación trabajadores	-5.658.65
Menos: Participación especial de utilidades a administradores (Art. 99 del Código de Trabajo)	0.00
Menos: Amortización de pérdidas tributarias (Art. 11 LRTI)	0.00
Menos: Ingresos exentos (Art. 9 LRTI)	0.00
Más: Gastos no deducibles	1.804.24
Menos otras deducciones:	
Otros gastos deducibles extracontables	0.00
Remanente de la deducción por inversiones en activos fijos para incrementar la exportación de productos no tradicionales (Art. 16 {1} LRTI derogado)	
Remanente de la deducción por inversiones en activos fijos destinados a actividades de forestación y reforestación (Art. 16 {1} LRTI derogado)	0.00
(Menos) Total Otras Deducciones	0.00
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA (Art. 56 RALRTI)	33.869.92
22% Impuesto a la renta (si se distribuyen las utilidades)	7.451.38
15% Impuesto a la renta (si se reinvierten las utilidades)	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	7.451.38
Menos:	
Anticipo de Impuesto a la Renta (Art. 41 LRTI) cta.	1.434.68
Retenciones en la fuente del año (Art. innumerado 4 después del Art. 42 LRTI)	2.321.28
Compensación por pago indebido - notas de crédito o auto compensación (Art. 327 CT)	
Impuesto a la renta pagado en el exterior (Art. 48 LRTI)	
Remanente de anticipos no utilizados de ejercicios anteriores (Art. innumerado 4 después del Art. 42 LRTI)	
Total crédito tributario	3.755.96
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (POR COBRAR)	3.695.42

En mi opinion 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

MARGARITA ESTEVEZ VILLEGAS
COMISARIO

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