MARGARITA ESTEVEZ VILLEGAS
COMISARIO

Quito, 18 de marzo de 2016

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

Señores Accionistas:

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 2015, 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. La empresa aplica en sus balances la disposición de llevar bajo las Normas Internaciones 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.

ASPECTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 auditoria.

ACTIVOS

EFECTIVO CAJA BANCOS	8.659,60	3,14	%
INVERSION		0,00	%
CUENTAS POR COBRAR	5.108,31	1,85	%
REALIZABLE	4.746,83	1,72	%
INVENTARIO	7.332,44	2,66	%
IMPORTACIONES EN TRANSITO		0,00	%
GASTOS ANTICIPADOS	3.207,44	1,16	%
ACTIVO FIJO	220.406,33	79,89	%
INVERSIONES EN NEGOCIOS		0,00	%
ACTIVO DIFERIDO	26.429,41	9,58	%
TOTAL DEL ACTIVO	**275.890,36**	100,00	%

MARGARITA ESTEVEZ VILLEGAS
COMISARIO

PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
PROVEEDORES	11.714,88	4,25	%
CUENTAS POR PAGAR		0,00	%
DEUDAS FISCALES	7.658,07	2,78	%
PROVISIONES PATRONALES	8.643,25	3,13	%
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO		0,00	%
PRESTAMOS FINANCIEROS	23.209,01	8,41	%
SOCIOS	16.867,81	6,11	%
TOTAL PASIVO	**68.093,02**	**24,68**	%
PATRIMONIO			
CAPITAL	800,00	0,29	%
RESERVAS	156.430,31	56,70	%
APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZ.	40.925,48	14,83	%
RESULTADOS POR APLICCION NIIF	-6.505,45	-2,36	%
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		0,00	%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	16.147,00	5,85	%
TOTAL PATRIMONIO	**207.797,34**	**75,32**	%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**275.890,36**	**100,00**	%

2. - ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS			
VENTAS	447.697,41	99,43	%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		0,00	%
OTROS RENTAS	2.580,53	0,57	%
TOTAL DE INGRESOS	**450.277,94**	**100,00**	%
GASTOS			
COSTO DE VENTAS DIRECTO	19.543,02	4,60	%
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	401.744,38	94,53	%
GASTOS FINANCIEROS		567,42	%
OTROS GASTOS	3.721,44	0,88	%
TOTAL DE GASTOS	**425.008,84**	**667,42**	%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**25.269,10**	**5,61**	%

MARGARITA ESTEVEZ VILLEGAS

COMISARIO

CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD CONTABLE	25.269,10
15% UTILIDADE EMPLEADOS	-3.790,37
INGRESOS EXCENTOS	
GASTOS NO DEDUCIBLES	2.756,41
BASE IMPUESTO RENTA	24.235,15
IMPUESTO RENTA CAUSADO	**5.331,73**
RESERVA LEGAL	
NETO PARA ACCIONISTAS	**16.147,00**

GINECOMAST S.A.

CONCILIACION TRIBUTARIA Y CALCULO DEL 15% DE PARTICIPACION TRABAJADORES

31-Dic-2015(Expresado en U.S. dólares) **1791933079001**

CALCULO GENERAL	**Anexo**	**VALOR**
15% DE PARTICIPACION TRABAJADORES		
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION LABORAL		25.269,10
Partidas Conciliatorias:		
Menos: Amortización de pérdidas tributarias (Art. 11 LRTI)	**Anexo D**	
Más: Gastos no deducibles **(liberalidades)**		
Más ó (menos) Total partidas conciliatorias		0,00
Base de cálculo para el 15% de participación trabajadores		25.269,10
15% de Participación Trabajadores		3.790,37
IMPUESTO A LA RENTA		**Valor**
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION LABORAL		**25.269,10**
Menos: 15% participación trabajadores		-3.790,37
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)	**Anexo A**	0,00
Más: Gastos no deducibles	**Anexo B**	2.756,41

MARGARITA ESTEVEZ VILLEGAS
COMISARIO

Menos otras deducciones:		
Otros gastos deducibles extracontables	Anexo C	0,00
Remanente de la deducción por inversiones en activos fijos para incrementar la exportación de productos no tradicionales (Art. 16 {1} LRTI derogado)	Anexo E	
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)		**24.235,15**
22% Impuesto a la renta (si se distribuyen las utilidades)		**5.331,73**
15% Impuesto a la renta (si se reinvierten las utilidades)		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		**5.331,73**
Menos:		
Anticipo de Impuesto a la Renta (Art. 41 LRTI) cta		2.150,42
Retenciones en la fuente del año (Art. innumerado 4 después del Art. 42 LRTI)		2.596,41
Compensación por pago indebido - notas de crédito o autocompensación (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		**4.746,83**
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (POR COBRAR)		**584,90**
ANTICIPO		
LIQUIDO PARA ACCIONISTAS		**16.147,00**

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.

MARGARITA ESTEVEZ VILLEGAS
COMISARIO

Atentamente,

MARGARITA ESTEVEZ VILLEGAS
Comisario