

MARGARITA ESTEVEZ VILLEGAS
COMISARIO

Quito, 8 de marzo de 2020

Señores Accionistas

INSTITUTO DE GINECOLOGÍA Y MASTOLOGIA
GINECOMAST S.A

Presente.-

Señores Accionistas:

Cúpleme 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 2019, 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

MARGARITA ESTEVEZ VILLEGAS
COMISARIO

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

EFFECTIVO CAJA BANCOS	14,751.58	6.64 %
CUENTAS POR COBRAR	26,535.22	11.95 %
REALIZABLE	14,068.42	6.34 %
ACTIVO FIJO	162,519.88	73.19 %
ACTIVO DIFERIDO	4,188.83	1.89
INVERSION A LARGO PLAZO		0.00 %
TOTAL DEL ACTIVO	222,063.93	100.00 %

MARGARITA ESTEVEZ VILLEGAS
COMISARIO

PASIVO

PRESTAMOS FINANCIEROS		0.00 %
PROVEEDORES	2,748.98	1.24 %
CUENTAS POR PAGAR	3,660.80	1.65 %
DEUDAS FISCALES	3,768.09	1.70 %
PROVISIONES PATRONALES	1,655.67	0.75 %
PRESTAMOS LARGO PLAZO	24,720.13	11.13 %
TOTAL PASIVO	36,553.67	16.46 %

PATRIMONIO

CAPITAL	800.00	0.36 %
RESERVAS	222,110.80	100.02 %
RESULTADOS APLICACIÓN NIIF	-1,738.99	-0.78 %
RESULTADOS ACUMULADOS	-15,198.31	-6.84
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-20,463.24	-9.22 %
TOTAL PATRIMONIO	185,510.26	83.54 %

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	222,063.93	100.00 %
----------------------------------	-------------------	-----------------

2. - ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

VENTAS	380,715.43	98.63 %
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		0.00 %
OTROS RENTAS	5,303.50	1.37 %
TOTAL DE INGRESOS	386,018.93	100.00 %

GASTOS

COSTO DE VENTAS DIRECTO	8,235.63	2.03 %
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	398,246.54	97.97 %
GASTOS FINANCIEROS		0.00 %

MARGARITA ESTEVEZ VILLEGAS
COMISARIO

OTROS GASTOS		0.00 %
TOTAL DE GASTOS	406,482.17	100.00 %
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-20,463.24	-5.30 %
CONCILIACION TRIBUTARIA		
UTILIDAD CONTABLE	-20,463.24	
15% UTILIDADE EMPLEADOS	0.00	
INGRESOS EXCENTOS		
GASTOS NO DEDUCIBLES	944.01	
AMORTIZACION PERDIDAS		
BASE IMPUESTO RENTA	19,519.23	
IMPUESTO RENTA CAUSADO		
RESERVA LEGAL	0.00	

GINECOMAST S.A.
CONCILIACION TRIBUTARIA Y CALCULO DEL 15% DE PARTICIPACION
TRABAJADORES

31-Dic-2019(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		(20,463.24)
Partidas Conciliatorias:		
Menos:	Anexo D	
Más: Gastos no deducibles (liberalidades)		
Más ó (menos) Total partidas conciliatorias		0.00
Base de cálculo para el 15% de participación trabajadores		(20,463.24)
15% de Participación Trabajadores		0.00
IMPUESTO A LA RENTA		Valor

MARGARITA ESTEVEZ VILLEGAS
COMISARIO

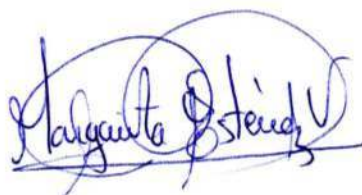
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION LABORAL		(20,463.24)
Menos: 15% participación trabajadores		0.00
Menos: Participación especial de utilidades a administradores (Art. 99 del Código de Trabajo)		0.00
Menos: Amortización de pérdidas tributarias (Art. 11 LRTI)		0.00
Menos: Ingresos exentos (Art. 9 LRTI)	Anexo A	0.00
Más: Gastos no deducibles	Anexo B	944.01
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)		(19,519.23)
22% Impuesto a la renta (si se distribuyen las utilidades)		0.00
15% Impuesto a la renta (si se reinvierten las utilidades)		
ANTICIPO MINIMO		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		0.00
Menos:		
Anticipo de Impuesto a la Renta (Art. 41 LRTI) cta		843.05
Retenciones en la fuente del año (Art. innumerado 4 después del Art. 42 LRTI)		3,217.37
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)		3,288.45
Total crédito tributario		7,348.87
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (POR COBRAR)		(7,348.87)
ANTICIPO		
SOCIOS		(20,463.24)

MARGARITA ESTEVEZ VILLEGAS
COMISARIO

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