

GESTION PROFESIONAL GEPROF C.A.

**INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES
CORRESPONDIENTE AL AÑO 2018**

Marzo 19, 2019

GESTION PROFESIONAL GEPROF C.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ÍNDICE	Páginas No.
Informe de Auditoría emitido por los Auditores Independientes	3
Estado de Situación Financiera	6
Estado de Resultado	8
Estado de Cambios en el Patrimonio	9
Estado de Flujos de Efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	12

ABREVIATURAS:

NIIF para las PYMES = Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades

NIC = Normas Internacionales de Contabilidad

IASB = Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

IVA= Impuesto al Valor Agregado

SRI = Servicio de Rentas Internas

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los señores accionistas de
GESTION PROFESIONAL GEPROF C.A.:**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de GESTION PROFESIONAL GEPROF C.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultado, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las principales políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de GESTION PROFESIONAL GEPROF C.A. al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de GESTION PROFESIONAL GEPROF C.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador; y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración de GESTION PROFESIONAL GEPROF C.A. en relación con los Estados Financieros

La Administración de GESTION PROFESIONAL GEPROF C.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y del control

interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o de forma conjunta, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de una incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro

informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



SC-RNAE-2-698
Marzo 19, 2019
Guayaquil-Ecuador



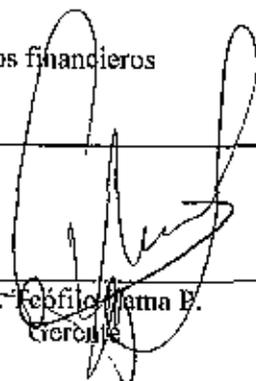
Pablo Martillo A.
Socio
Registro # 31936

GESTION PROFESIONAL GEPROF C.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u> No auditado
ACTIVOS CORRIENTES:			
Banco	5	28,438	37,041
Cuentas por cobrar relacionadas	8	<u>32,138</u>	<u>527,134</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>60,576</u>	<u>564,175</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Vehículos, equipos y otros	6	80,046	1,946
Cuentas por cobrar relacionadas	8	<u>500,687</u>	—
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>580,733</u>	<u>1,946</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>641,309</u>	<u>566,121</u>

Ver notas a los estados financieros


Dr. Roberto Palma E.
Gerente

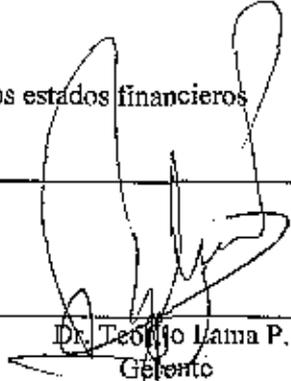

Ec. Alexandra Shigla C.
Contadora General

GESTION PROFESIONAL GEPROF C.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u> No auditado
PASIVOS CORRIENTES:			
Otras cuentas por pagar	7	10,231	23,952
Deuda con institución financiera		326	164
Cuenta por pagar relacionada	8	<u>21,588</u>	<u>32,700</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>32,145</u>	<u>56,816</u>
PASIVO NO CORRIENTE:			
Cuenta por pagar relacionada	8	<u>286,143</u>	<u>226,208</u>
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>286,143</u>	<u>226,208</u>
TOTAL PASIVOS		<u>318,288</u>	<u>283,024</u>
PATRIMONIO			
Capital	9	1,000	1,000
Reservas	10	212,528	164,159
Resultados acumulados	10	<u>109,493</u>	<u>117,938</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>323,021</u>	<u>283,097</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>641,309</u>	<u>566,121</u>

Ver notas a los estados financieros


Dr. Teófilo Lama P.
Gerente

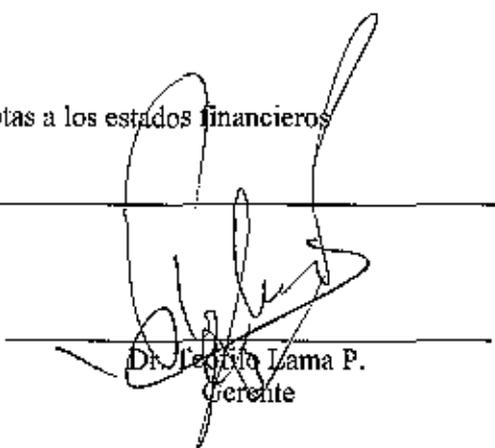

Eo. Alexandra Shigla C.
Contadora General

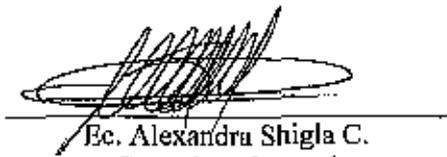
GESTION PROFESIONAL GEPROF C.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u> No auditado
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		215,641	242,092
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	11	(161,961)	(178,467)
Utilidad en operación		<u>53,680</u>	<u>63,625</u>
Gastos financieros, neto		(200)	(152)
Utilidad antes del impuesto a las ganancias		<u>53,480</u>	<u>63,473</u>
Impuesto a las ganancias	12	(13,556)	(15,104)
Utilidad del periodo		<u>39,924</u>	<u>48,369</u>

Ver notas a los estados financieros


Dr. Federico Lama P.
Gerente

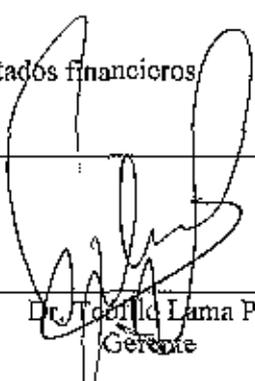

Ec. Alexandra Shigla C.
Contadora General

GESTION PROFESIONAL GEPROF C.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

	<u>Capital</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
ENERO 1 DE 2017 (No auditado)	1,000	129,496	104,232	234,728
Cambios:				
Apropiación		3,465	(3,465)	
Transferencia		31,198	(31,198)	
Utilidad del periodo	—	—	<u>48,369</u>	<u>48,369</u>
DICIEMBRE 31 DE 2017 (No auditado)	<u>1,000</u>	<u>164,159</u>	<u>117,938</u>	<u>283,097</u>
Cambios:				
Transferencia		48,369	(48,369)	
Utilidad del periodo	—	—	<u>39,924</u>	<u>39,924</u>
DICIEMBRE 31 DE 2018	<u>1,000</u>	<u>212,528</u>	<u>109,493</u>	<u>323,021</u>

Ver notas a los estados financieros



Dr. Teófilo Lama P.
Gerente



Ee. Alexandra Shigla C.
Comadora General

GESTION PROFESIONAL GEPROF C.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

	<u>2018</u>	<u>2017</u> No auditado
Flujos de efectivo de actividades de operación		
Cobros de clientes	215,641	242,092
Pagos a proveedores y otros	(161,106)	(184,994)
Gastos financieros	(200)	(152)
Impuesto a la ganancias pagado	<u>(27,838)</u>	<u>(35,424)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>26,497</u>	<u>21,522</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Adquisiciones de equipo	<u>(78,394)</u>	—
Efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>(78,394)</u>	—
Flujos de efectivo de actividades de financiación		
Obligaciones con institución financiera	162	165
Nuevos préstamos (pago) a parte relacionada	<u>43,132</u>	<u>(21,582)</u>
Efectivo utilizado en actividades de financiación	<u>43,294</u>	<u>(21,417)</u>
(Disminución) incremento neto de efectivo durante el periodo	<u>(8,603)</u>	105
Efectivo y banco al inicio del periodo	<u>37,041</u>	<u>36,936</u>
Efectivo y banco al final del periodo	<u>28,438</u>	<u>37,041</u>

Ver notas a los estados financieros

(CONTINÚA)


Dr. Teófilo Lama P.
Gerente


Ec. Alexandra Shigla C.
Contadora General

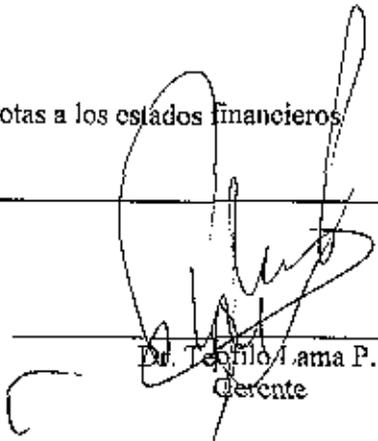
GESTION PROFESIONAL GEPROF C.A.

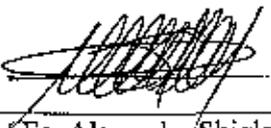
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

(CONTINUACIÓN)

	<u>2018</u>	<u>2017</u> No auditado
Conciliación entre la utilidad del periodo y los flujos de efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Utilidad del periodo	<u>39,924</u>	<u>48,369</u>
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Depreciación, nota 6	294	294
Cambios en activos y pasivos corrientes:		
Otras cuentas por cobrar		5,257
Otras cuentas por pagar	<u>(13,721)</u>	<u>(32,398)</u>
Total ajustes	<u>(13,427)</u>	<u>(26,847)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>26,497</u>	<u>21,522</u>

Ver notas a los estados financieros


Dr. Teófilo Lama P.
Gerente


Ec. Alexandra Shigla C.
Contadora General

GESTION PROFESIONAL GEPROF C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

GESTION PROFESIONAL GEPROF C.A. con RUC 0992794429001 fue constituida en el Ecuador el 20 de diciembre de 2012 y fue inscrita en el Registro Mercantil con fecha 22 de enero de 2013 en la ciudad de Guayaquil. La compañía está ubicada en la ciudadela Kennedy, Sección Alfa, Oficina 12, Calle Novena y Calle Décima.

Su actividad principal es la prestación de servicios de salud.

2. BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los presentes estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la misma que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reserva de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES, requiere el uso de estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que supuestos y estimados son significativos para la elaboración de los estados financieros.

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

A continuación se resumen las políticas contables significativas utilizadas en la preparación de estos estados financieros:

Banco – Representa fondo mantenido en una cuenta bancaria medidos a su valor nominal.

Instrumentos financieros – Los activos y pasivos financieros se registran inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo es reconocido como parte del activo y pasivo. La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

- **Cuentas por cobrar relacionada** – La mayoría de las ventas se realizan dentro de las condiciones de créditos normales. Posterior a su reconocimiento inicial se registran a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos una provisión por deterioro, en los casos aplicables. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

- **Cuenta por pagar relacionadas y otras cuentas por pagar** – Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y están contabilizadas a sus importes no descontados. Posterior a su reconocimiento inicial se registran a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Vehículos, equipos y otros – Están medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico que incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien.

Si tras su reconocimiento inicial, están medidas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro del valor acumuladas en el caso de producirse, excepto para vehículos que no son depreciados debido a que los beneficios económicos futuros fueron consumidos con sus anteriores propietarios.

La depreciación se calcula usando el método lineal, tomando como base la vida útil de los activos:

Instalaciones	10 años
Equipo de oficina	10 años

El método de depreciación y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan si es necesario, en cada cierre del periodo.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

La pérdida y ganancia por la venta de estos bienes, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultado.

Impuesto por pagar corriente – Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las diferencias permanentes (Gastos no deducibles y deducciones especiales. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal aprobada al final de cada periodo. La tasa de impuesto vigente es 22% sobre la utilidad gravable. El gasto de impuesto se incluye en el resultado del periodo.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias – Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios de salud, se registran en base al método del devengado. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Ecuador.

Gastos de administración – Son registrados al costo histórico sobre la base del devengado en el periodo contable en que se incurren.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los estados financieros en conformidad con la NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos que afectan los montos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y

supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- **Deterioro de activos** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo hasta el valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

- **La estimación de vidas útiles, valor residual y métodos de depreciación de las instalaciones y equipos** - La estimación de las vidas útiles, método de depreciación y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la nota 2.

4. ÍNDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos.

Año terminado Diciembre 31	Variación porcentual
2016	1.12
2017	(0.20)
2018	(0.40)

5. BANCO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representa fondo mantenido en una cuenta corriente con un banco local.

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	No auditado	
	. . . U.S. dólares . . .	
Equipos de oficina	941	941
Instalaciones	<u>1,996</u>	<u>1,996</u>
PASAN...	<u>2,937</u>	<u>2,937</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u> No auditado
	. . . U.S. dólares . . .	
VIENEN...	<u>2,937</u>	<u>2,937</u>
Vehículos	<u>78,394</u>	—
Total	81,331	2,937
Depreciación acumulada	<u>(1,285)</u>	<u>(991)</u>
Neto	<u>80,046</u>	<u>1,946</u>

El movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre, es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u> No auditado
	. . . U.S. dólares . . .	
Saldo al inicio de año	1,946	2,240
Adquisiciones (1)	78,394	—
Depreciaciones del año	<u>(294)</u>	<u>(294)</u>
Saldo al fin de año	<u>80,046</u>	<u>1,946</u>

(1) Representan adquisiciones de dos vehículos efectuadas a partes relacionadas en julio y agosto por US\$24,638 y US\$53,756 respectivamente.

7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2018</u>	<u>2017</u> No auditado
	. . . U.S. dólares . . .	
Impuesto a la renta corriente, nota 12 (1)	6,533	20,815
Otras cuentas por pagar	672	—
Retenciones en la Fuente e IVA	<u>3,026</u>	<u>3,137</u>
Total	<u>10,231</u>	<u>23,952</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2017, incluye saldo por US\$5,711 del convenio de pago, del impuesto a la renta año 2016, el cual fue cancelado durante el año 2018.

8. SALDOS POR COBRAR Y PAGAR CON PARTES Y COMPAÑÍAS RELACIONADAS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		No auditado
		. . . U.S. dólares . . .
Cuentas por cobrar a corto plazo		
Industrial Inmobiliaria Tecton S.A.	20,058	33,000
Servicios Hospitalarios S.A. Alboteoton	9,000	
Mediak S.A.	3,080	3,080
Administración y Negocios Adne C. Ltda. (1)		290,776
Prelaval C.A. (1)		<u>200,278</u>
Subtotal	<u>32,138</u>	<u>527,134</u>
Cuentas por cobrar a largo plazo		
Administración y Negocios Adne C. Ltda. (1)	290,776	
Prelaval C.A. (1)	<u>209,911</u>	
Subtotal	<u>500,687</u>	
TOTAL	<u>532,825</u>	<u>527,134</u>
Cuenta por pagar a corto plazo		
Margarita Valverde Chong Qui	<u>(21,588)</u>	<u>(32,700)</u>
Cuentas por pagar a largo plazo		
Dr. Teófilo Lama Pico	<u>(286,143)</u>	<u>(226,208)</u>
Total	<u>(307,731)</u>	<u>(258,908)</u>
NETO	<u>225,094</u>	<u>268,226</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representan préstamos otorgados para cubrir gastos de operación provenientes de años anteriores. Estos importes no generan intereses, ni tienen un vencimiento establecido.

9. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el capital de la compañía consiste en 100 acciones comunes a un valor nominal de US\$10.00 cada acción.

10. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		No auditado
		. . . U.S. dólares . . .
Legal	75,495	75,495
Facultativa	<u>137,033</u>	<u>88,664</u>
Total	<u>212,528</u>	<u>164,159</u>

Legal - La Codificación de la Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2017, la compañía apropió US\$3,465.

Facultativa - La Codificación de la Ley de Compañías establece que mediante estatuto o Junta General podría acordar la formación de una reserva especial para prever situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro estableciendo el porcentaje de beneficios determinados a su formación, el mismo que se deducirá del porcentaje previsto en otros incisos de esta codificación.

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas celebrada en abril 24 de 2018, se resolvió que la utilidad del 2017 por US\$48,369 se asigne al fondo de reserva facultativa.

Resultados acumulados por aplicación de la "NIIF para las PYMES" - Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF para las PYMES" que registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados por aplicación de la "NIIF para las PYMES", un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía. Al 31 de diciembre de 2018, la compañía mantiene saldo por este concepto por US\$69,568.

11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Un resumen al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u> No auditado
	. . . U.S. dólares . . .	
Honorarios profesionales	127,616	125,400
Pagos por otros bienes y servicios	26,164	25,396
Mantenimientos y reparaciones	4,093	138
Impuestos, contribuciones y otros	2,125	1,025
Combustibles y lubricantes	1,669	1,494
Depreciaciones	294	294
Arriendos	_____	<u>24,720</u>
Total	<u>161,961</u>	<u>178,467</u>

12. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2018 y 2017, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Los dividendos en efectivo

que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención adicional.

A continuación se detalla la determinación del impuesto sobre los años terminados al 31 de diciembre:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Utilidad según estados financieros	53,480	63,473
Más / Menos:		
Diferencias permanentes	19,408	5,182
Deducciones especiales	<u>(11,270)</u>	—
Utilidad tributaria	61,618	68,655
Tasa impositiva	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la renta corriente	<u>13,556</u>	<u>15,104</u>
Menos crédito tributario	<u>(7,023)</u>	—
Impuesto a la renta por pagar	<u>6,533</u>	<u>15,104</u>

Las declaraciones del impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado no han sido revisadas por las autoridades tributarias, y de acuerdo con disposiciones legales vigentes están abiertas para su revisión desde el año 2016 hasta el año 2018, sobre los cuales podrían existir diferencias de criterios en cuanto al tratamiento fiscal de los ingresos y gastos.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de este informe (marzo 19 de 2019), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de GESTION PROFESIONAL GEPROF C.A. pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 14 de 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

* * *