

Quito

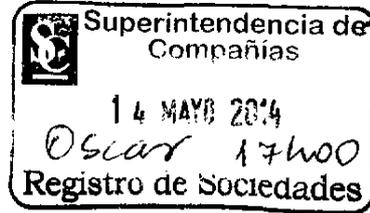
19221

corpo **médica**  
Cía. Ltda.

Innovación en tecnología médica para la vida

...desde 1984

Quito, 13 de mayo del 2014



Señores  
**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**  
Presente

De nuestra consideración:

Yo, Angel Alberto King Vanoni con cédula 170344520-3 por medio de la presente y en calidad de Representante Legal de la Empresa Corpomedica Cía. Ltda. me permito adjuntar conforme a su pedido los documentos originales de:

- Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2012 y 2011 conjuntamente con el informe de los Auditores Externos. (AENA AUDITORES)
- Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2013 e Informe de los Auditores Independientes (TEAM Auditores Cía. Ltda.)

Autorizo a Fabián Balarezo con cédula 1802333110 para realizar todos los trámites pertinentes que conlleva este acto.

**CORPOMEDICA** Cía Ltda

~~ANGEL KING~~  
GERENTE  
Angel King  
GERENTE GENERAL



13 MAY 2014

Sr. Santiago Rodríguez N.  
C.A.U. - QUITO

Acto 12  
Haber C

**Quito**

Av. República 740 y Av. Eloy Alfaro, Edif. Consorcio Profesional, oficina 202 | Telfs.: (593 2) 22 34 63 / 255 06 55 / 255 33 87  
Fax: (593 2) 2509 - 153 | PO Box: 17 - 1710

**Guayaquil**

Av. Rodrigo Chávez, Parque Empresarial Colón, Edificio 5, piso 2, oficina 211 y 212 (Urbanización Ciudad Colón) | Telfs.: (593 4) 2 13 64 49 / 51 / 52

**Cuenca**

Alfonso Cordero 377 y Miguel Cordero | Telfs.: (593 7) 4 10 34 62 / 69

www.corpo-medica.com  
e-mail: info@corpo-medica.com

**CORPOMEDICA CIA. LTDA**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

---

**NOTA 1: ENTIDAD QUE REPORTA**

CORPOMEDICA CIA LTDA., en adelante la Compañía, se constituyó en la ciudad de Quito, República del Ecuador, el 4 de junio de 1984.

Para efectos tributarios, el Registro Único de Contribuyentes es N° 1790642992001

El domicilio principal de la Compañía es en Quito, en la Avenida República No. 740 y Eloy Alfaro – Edificio Consorcio Profesional.

El objeto social es la importación, distribución y ventas de equipos y productos médicos y hospitalarios, pudiendo también asociarse con otras compañías, especialmente con las de similar actividad y tener representaciones de compañías nacionales y extranjeras.

**Aprobación de los Estados Financieros:**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con lo previsto en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, fueron autorizados para su emisión por el Representante Legal de la Compañía el 16 de marzo del 2014 y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta de socios.

**NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) sección 10.8 emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, las políticas han sido diseñadas en función a las NIIF – PYMES con fecha de aplicación efectiva para periodos anuales que terminan el 31 de Diciembre de 2013 y han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros

A continuación se describen las principales políticas contables:

**2.1 Bases de Preparación de los Estados Financieros**

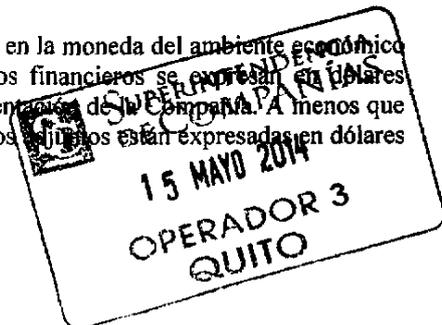
Los estados financieros se han preparado bajo criterio de costo histórico y del valor razonable. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF – PYMES requiere el uso de estimaciones y de valor razonable contables. También exige a la Administración que ejerza un juicio en el proceso de 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 las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

**2.2 Moneda funcional y de presentación**

**2.2.1 Moneda funcional**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros están expresadas en dólares estadounidenses.



## **CORPOMEDICA CIA. LTDA**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

---

#### **2.2.2 Transacciones y saldos en Moneda Extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera, principalmente deudas con proveedores del exterior, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados.

#### **2.3 Instrumentos Financieros Básicos**

##### **2.3.1 Efectivo y equivalente de efectivo**

CORPOMEDICA CIA. LTDA., considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de efectivo mantenido en caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras con vencimiento a menos de 90 días.

Las líneas de sobregiros bancarias utilizadas se excluyen para todos los efectos, del efectivo y equivalente de efectivo y se incluyen en los préstamos que devengan intereses en el pasivo corriente del estado de situación financiera.

##### **2.3.2 Activos Financieros**

###### **2.3.2.1 Reconocimiento-**

CORPOMEDICA CIA. LTDA. Reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera en la fecha que se originan y /o en la fecha de la negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

###### **2.3.2.2 Medición inicial-**

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

###### **2.3.2.3 Medición posterior-**

###### **a) Préstamos y partidas por cobrar:**

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, CORPOMEDICA CIA. LTDA., presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

(i) **Cuentas por cobrar comerciales (a clientes):** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes directos y compañías relacionadas, por la venta de productos en el curso normal de negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.

Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

(ii) **Otras cuentas por cobrar:** Representadas principalmente por cuentas por cobrar a empleados y anticipos a proveedores que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado, pues se liquidan en un plazo de hasta 90 días.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

---

**b) Pasivos financieros:**

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, CORPOMEDICA CIA. LTDA., presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

(i) Cuentas por pagar a proveedores del exterior: Corresponden a obligaciones de pago principalmente por deudas adquiridas, por la compra de productos para la venta. No devengan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

(ii) Proveedores Nacionales y otras cuentas por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal del negocio. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días. En caso de que sus plazos pactados de pago sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados bajo el rubro de Gasto por intereses.

**2.3.2.4 Deterioro de activos financieros**

CORPOMEDICA CIA. LTDA., establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

**2.3.2.5 Baja de activos y pasivos financieros**

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la compañía transfiere el activo a un tercero sin tener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado

**2.4 Inventarios**

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

Las importaciones en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

**2.5 Propiedades, planta y equipo**

**2.5.1 Reconocimiento y Medición:**

Las partidas de propiedades, planta y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades, plantas y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Para estos efectos el costo de los elementos de propiedades, planta y equipos comprenderá:

- (i) El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- (ii) Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

---

- (iii) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante determinado período, con propósitos distintos del de la producción de inventarios durante tal período.

**2.5.2 Gastos posteriores**

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengado, como costo del ejercicio en que se incurren.

**2.5.3 Contabilidad por Componentes**

Cuando partes de propiedades, planta y equipos poseen distintas vidas útiles, y tienen un valor significativo son registradas como partidas separadas. Las sustituciones o renovaciones de partes completas que aumentan la vida útil del bien, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del bien, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

**2.5.4 Depreciación**

La depreciación comienza cuando los activos están listos para el uso que fueron concebidos, o en condiciones de funcionamiento normal. La depreciación se calcula aplicando métodos lineales sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual si lo hubiese; entendiéndose que los terrenos sobre los que se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida ilimitada y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Las vidas útiles de los activos se determinan sobre la base de antecedentes técnicos, por tipo de activo. Cabe señalar que tanto las vidas útiles, los métodos de depreciación y los valores residuales si los hubiese son revisados periódicamente.

Los bienes adquiridos en régimen de arrendamiento financiero (leasing) se clasifican en la categoría al que corresponde el bien arrendado, depreciándose en su vida útil prevista siguiendo el mismo método que para los activos en propiedad o, cuando éstas son más cortas, durante el plazo del arrendamiento pertinente.

Las vidas útiles estimadas por clase de bienes son las siguientes:

Descripción	Método de Depreciación	Vida Útil (años)	Valor Residual % del Costo Adquisición
Edificios	Lineal	60	25
Equipo de Oficina	Lineal	8	18
Muebles y Enseres	Lineal	8	16
Equipos de computación	Lineal	4	15
Vehículos	Lineal	5	30
Instalaciones	Lineal	10	0
Equipo en comodato y Equipo Médico	Lineal	5	10

**2.6 Deterioro de activos no financieros**

- a) **Inventarios:** Los inventarios se evalúan comparando el importe en libros con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario ha deteriorado su valor, se procederá a reducir el monto del inventario con cargo a los resultados del ejercicio.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

b) Otros Activos – Incluye Activos Fijos

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para determinar el valor en uso los flujos de efectivo futuros estimados se descuentan usando una tasa antes de impuesto que refleje las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo o la unidad generadora de efectivo. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en su importe recuperable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

Al 31 de diciembre del 2013 y del 2012, no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

**2.7 Impuesto a la renta corriente y diferido**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados por función, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se revela en el patrimonio y en el otro resultado integral.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la aplicación de la tasa del 22% en el año 2013 y el 23% en el año 2012, aplicable a las utilidades gravables sobre la base de las leyes tributarias ecuatorianas.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

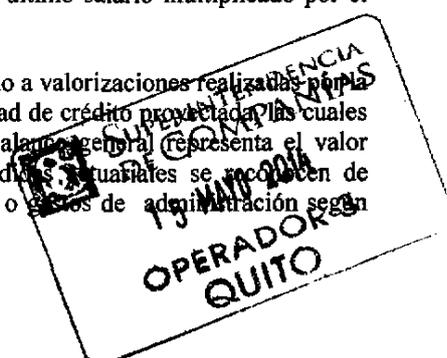
Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

**2.8 Beneficios de Empleados – Post Empleo**

**2.8.1 Planes de Beneficios Definidos - Jubilación Patronal y Desahucio**

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder el beneficio de jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía. Adicionalmente, el Código del Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá reconocer al empleado una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

La provisión de jubilación patronal y desahucio es calculada de acuerdo a valorizaciones realizadas por la Compañía en base a cálculos actuariales, utilizando el método de unidad de crédito proyectada, las cuales se actualizan en forma periódica. La obligación reconocida en el balance general representa el valor actual de la obligación por años de servicio. Las utilidades y pérdidas actuariales se reconocen de inmediato en el estado de resultados por función, en gasto de ventas o costos de administración según



**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

---

corresponda. Los costos por beneficios al personal son cargados a resultados por función en el período que se devengan.

**2.8.2 Otros Beneficios a Corto Plazo**

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo, tales como vacaciones y bonos de décimo tercero y décimo cuarto sueldo y porcentaje de participación de los trabajadores, son medidas en base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee o el beneficio es devengado por el empleado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar a corto plazo o los planes de participación de los empleados en las utilidades, debido a que la Compañía posee una obligación legal o constructiva actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

**2.9 Reconocimiento de ingresos Ordinarios y Gastos**

**2.9.1 Productos Vendidos**

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia objetiva, por lo general en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, respecto de que los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al comprador, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta.

**2.9.2 Gastos**

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

**NOTA 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF – PYMES requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. A juicio de la Administración estas estimaciones no tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros.

El detalle sobre los juicios críticos utilizados en la aplicación de políticas contables que tienen un efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros, es el siguiente:

- a) La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos.
- b) Las vidas útiles y valores residuales de las propiedades, planta y equipo e intangibles.
- c) Determinación de existencia de arrendamientos financieros u operativos en función de la transferencia de riesgos y beneficios de los activos arrendados.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que exista nueva información o nuevos acontecimientos que tengan lugar en el futuro que obliguen a modificarlas en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes

## **CORPOMEDICA CIA. LTDA**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

---

estados financieros futuros, como lo señala la NIIF PYMES sección 10: Políticas contables, Estimaciones y Errores.

#### **NOTA 4. ADMINISTRACION DE RIESGOS**

En el segmento empresarial en el que Corpomedica Cía. Ltda., realiza sus actividades, se registra una importante participación del sector público en las ventas.

El principal riesgo existente es la capacidad del gobierno de mantener los niveles de demanda en donde, consideramos, las siguientes variables como determinantes:

- **Balanza Comercial:** El gobierno ha determinado como política central alcanzar equilibrios en las relaciones comerciales con el exterior, para lo cual ha determinado mecanismos de reducción de importaciones a través de exigencias de calidad denominadas INEN. Paralelamente se busca sustituir importaciones por producción nacional.

El sector salud no ha sido incluido, hasta la fecha de emisión del presente informe, bajo este tipo de políticas.

- **Moneda USD:** Un cambio de moneda del dólar americano a una moneda local nacional parece improbable, sin embargo existe cierta incertidumbre generada por parte del círculo presidencial que boga por recuperar la capacidad de realizar política monetaria.
- **Precio del Petróleo:** La dependencia económica del país al precio del petróleo se mantiene desde varios años atrás. Se ha vivido una bonanza petrolera gracias al nivel internacional del precio. Sin embargo la sostenibilidad de dichos precios en el mediano plazo es incierto.
- **Tasas de Interés e Inflación:** El país ha vivido un período de inflación controlada desde los primeros años de la dolarización (año 2000). Existe un mercado bancario con tasas de interés competitivas

#### **NOTA 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

**CORPOMEDICA CIA. LTDA**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<u>2013</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2012</u>
	CORRIENTE	NO CORRIENTE	CORRIENTE	NO CORRIENTE
	(en U.S. Dólares)			
<b>Activos Financieros medidos al Costo</b>				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	133.739		92.566	
			92.566	
<b>Activos Financieros medidos al Costo Amortizado</b>	1.181.376		858.058	
Cuentas por cobrar Comerciales	1.039.752		715.746	
Otras cuentas por Cobrar	31.287		70.901	
Cuentas por Cobrar a Compañías Relacionadas	110.337		71.411	
<b>Total Activos Financieros</b>	<u>1.315.115</u>	<u>0</u>	<u>950.624</u>	<u>0</u>
<b>Pasivos Financieros medidos al Costo Amortizado</b>				
Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar	836.984		554.067	
Préstamos Financieros	364.217		425.860	418.547
<b>Total Pasivos Financieros</b>	<u>1.201.201</u>	<u>991.815</u>	<u>979.927</u>	<u>418.547</u>

**CORPOMEDICA CIA. LTDA**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

---

**Valor Razonable de Instrumentos Financieros**

El valor nominal en libros de cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar a compañías relacionadas, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, cuentas por pagar a entidades relacionadas se aproxima al valor razonable debido a la naturaleza de exigibilidad en el corto plazo de estos instrumentos.

**NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Los saldos que se muestran en el estado de situación financiera como efectivo y equivalente de efectivo se componen de lo siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. Dólares)	
Efectivo en caja	1.700	1.400
Bancos Locales	132.039	91.166
<b>Total efectivo y equivalente de efectivo</b>	<u>133.739</u>	<u>92.566</u>

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre de 2012, es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. Dólares)	
Cientes Locales y tarjetas Crédito	1.060.041	736.035
Estimación por deterioro de cuentas de cobro dudoso (1)	(20.289)	(20.289)
<b>Cuentas por cobrar comerciales, neto</b>	<u>1.039.752</u>	<u>715.746</u>
Cuentas por cobrar empleados (2)	9.718	21.307
Cuenta por Cobrar Relacionadas	110.337	71.411
Cuenta por Cobrar - Aduana	17.805	36.653
Otras	3.764	12.941
<b>Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<u>1.181.376</u>	<u>858.058</u>

(1) El siguiente es el movimiento de la estimación por deterioro de cuentas de cobro dudoso:

(2) El saldo de cuentas por cobrar empleados corresponde a anticipos y préstamos de corto plazo sin interés

**CORPOMEDICA CIA. LTDA**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

---

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. Dólares)	
Saldo al inicio del año	(20.289)	(28.389)
Bajas	0	13.965
Provisión (-), disminución (+)	0	(5.865)
Saldo al final del año	<u>(20.289)</u>	<u>(20.289)</u>

**NOTA 8. INVENTARIOS**

Los inventarios se valorizan de acuerdo a lo indicado en Nota 2.4, e incluyen lo siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. Dólares)	
Productos Importados	1.497.179	1.349.748
En tránsito	0	31.579
Provisión Valor Neto de Realización	(2.259)	(3.302)
Provisión Deterioro de Inventarios	(83.720)	(82.950)
<b>Total</b>	<u><b>1.411.200</b></u>	<u><b>1.295.074</b></u>

Respecto de las pérdidas por deterioro de valor, al 31 de diciembre de 2013 y 2012; la compañía efectuó pruebas de deterioro a los inventarios y pruebas del valor neto de realización, determinando que el valor en libros supera los precios actuales de ciertos productos.

Los inventarios reconocidos como costo de ventas en el período finalizado al 31 de diciembre del 2013 ascienden a US\$ 2.788.927 y US\$ 2.486.417 en el 2012.

**NOTA 9. ACTIVOS FIJOS**

A continuación se presenta el detalle de propiedades y equipos durante los años terminados el 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre de 2012:

Saldos de Propiedades Plantas y Equipos

**CORPOMEDICA CIA. LTDA**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

Clases de Propiedades, Planta y Equipo, Saldo	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. Dólares)	
Terrenos	15.330	15.330
Edificios	300.325	307.170
Equipos de Computación	51.447	36.447
Vehículos	192.404	192.196
Equipos Médicos	83.471	66.229
Muebles y Enseres	51.704	44.765
Otros: Adecuaciones	20.066	23.087
Anticipo Oficinas	312.242	242.241
<b>Total Saldo</b>	<b><u>1.026.989</u></b>	<b><u>927.465</u></b>
<b>Total Clases de Propiedades, Planta y Equipo - Costo Adquisición</b>		
Terrenos	15.330	15.330
Edificios	319.070	319.070
Equipos de Computación	94.103	73.530
Vehículos	252.575	240.011
Equipos Médicos	130.172	93.818
Muebles y Enseres	82.380	69.661
Otros: Adecuaciones	41.054	41.054
	312.242	242.241
<b>Total Costo Adquisición</b>	<b><u>1.246.926</u></b>	<b><u>1.094.715</u></b>
<b>Clases de Depreciación Acumulada y Deterioro del Valor</b>		
Edificios	(18.745)	(11.900)
Equipos de Computación	(42.656)	(37.082)
Vehículos	(60.171)	(47.815)
Equipos Médicos	(46.701)	(27.589)
Muebles y Enseres	(30.676)	(24.896)
Otros: Adecuaciones	(20.988)	(17.967)
	(219.937)	(167.250)
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b><u>(219.937)</u></b>	<b><u>(167.250)</u></b>

**Movimientos en Propiedades, Plantas y Equipos**

El movimiento de propiedades, planta y equipos durante los años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012 se detalla a continuación:



**CORPOMEDICA CIA. LTDA**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<u>Terrenos</u>	<u>Edificios</u>	<u>Equipos de Computación</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Equipos Médicos</u>	<u>Muebles Enseres</u>	<u>Instalaciones</u>	<u>Anticipo Oficinas</u>	<u>Total</u>
(en U.S. Dólares)									
<b>al 31 de Diciembre 2012</b>									
Costo Histórico	15.330	319.070	73.530	240.011	93.818	69.661	41.054	2.424.241	1.094.715
Depreciación Acumulada	0	(11.900)	(37.082)	(47.815)	(27.589)	(24.896)	(17.967)	(180.742)	(167.250)
<b>Valor en Libros al 31 de diciembre 2012</b>	<b>15.330</b>	<b>307.170</b>	<b>36.447</b>	<b>192.196</b>	<b>66.229</b>	<b>44.765</b>	<b>23.390</b>	<b>2.242.241</b>	<b>927.465</b>
<b>Movimiento 2013</b>									
Adiciones			2.647	83.113	47.502	14.677		70.001	240.940
Bajas			(5.074)	(70.550)	(11.148)	(1.958)			(88.730)
Depreciación Acumulada por Bajas			4.154	18.132	1.619	1.104			25.010
Gasto por Depreciación Reclasificación/ ajuste		(6.845)	(9.728)	(30.488)	(20.732)	(6.883)	(3.021)		(77.697)
Movimiento Neto del año 2013		0	14.999	209	17.242	6.939	-3.021	70.001	99.523
<b>al 31 de Diciembre 2013</b>									
Costo Histórico	15.330	39.070	94.103	252.575	130.172	82.380	41.054	312.242	1.246.926
Depreciación Acumulada	0	(18.745)	(42.656)	(60.171)	(46.701)	(30.676)	(20.988)	0	(219.937)
<b>Valor en Libros al 31 de diciembre 2013</b>	<b>15.330</b>	<b>300.325</b>	<b>51.447</b>	<b>192.404</b>	<b>83.471</b>	<b>51.704</b>	<b>20.066</b>	<b>312.242</b>	<b>1.026.988</b>

**CORPOMEDICA CIA. LTDA****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****NOTA 10: PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de proveedores y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013, y 31 de diciembre 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. Dólares)	
Proveedores Exterior	599.249	276.402
Proveedores Locales	<u>48.522</u>	<u>54.029</u>
<b>Total proveedores</b>	<b>647.771</b>	<b>330.431</b>
Cuenta por Pagar Donaciones (1)	64.630	64.352
Otras	<u>12.453</u>	<u>159.285</u>
<b>Total cuentas por pagar comerciales y otras por pagar</b>	<b><u>836.984</u></b>	<b><u>554.068</u></b>

(1).- La Cuenta por Pagar Donaciones: corresponde a Corporación Peniel e Iglesia Batán, realizadas por la Compañía como parte de su plan de responsabilidad social.

**NOTA 11. OBLIGACIONES POR FINANCIAMIENTO**

Los préstamos bancarios adeudados al 31 de diciembre del 2013, fueron otorgados por la Institución Financiera Produbanco, para financiar capital de trabajo de la compañía. A continuación se detalla saldo original, tasa de interés, plazo:

(en U.S. Dólares)					
Monto	Saldo al 31/12/2013	Fecha De Emisión	Fecha De Vencimiento	Interés	Plazo
22.320	8.288	12/19/2011	12/03/2014	11,23%	36 Meses
145.000	26.167	04/18/2012	04/08/2014	9,76%	24 Meses
90.000	26.338	11/30/2012	05/26/2014	9,76%	18 Meses
152.000	44.471	11/28/2012	05/22/2014	9,76%	18 Meses
200.000	68.837	04/08/2013	04/03/2014	9,76%	12 Meses
60.000	10.826	04/26/2013	04/16/2014	9,76%	24 Meses
200.000	179.290	28/11/2013	22/04/2015	9,76%	18 Meses
<b>Obligaciones por Financiamiento</b>	<b><u>364.217</u></b>				

**CORPOMEDICA CIA. LTDA**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

**NOTA 12. OBLIGACIONES ACUMULADAS POR PAGAR**

Las Obligaciones acumuladas por pagar al 31 de diciembre del 2013, y 31 de diciembre 2012 son las siguientes:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. Dólares)	
Seguridad Social IESS	35.627	27.062
Impuesto Salida Divisas	<u>32.161</u>	<u>15.514</u>
<b>Total otras Obligaciones</b>	<b>67.788</b>	<b>42.577</b>
Sueldos y Salarios	20.919	16.223
Beneficios Sociales (1)	12.951	23.571
Participación en Utilidades	<u>103.858</u>	<u>114.411</u>
<b>Total beneficios a empleados</b>	<b>137.728</b>	<b>154.205</b>
<b>Total Obligaciones Acumuladas por Pagar</b>	<b><u>205.516</u></b>	<b><u>196.782</u></b>

**(1) Beneficios Sociales**

Corresponden a: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y provisiones de vacaciones.

**(2) Participación en utilidades.**

Corresponde al 15% participación de los empleados en los resultados de la Compañía los cuales son cancelados el cuarto mes del ejercicio económico siguiente.

**NOTA 13: JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

**A) Jubilación Patronal y desahucio**

El movimiento en el valor presente de las reservas para pensiones de jubilación patronal e indemnizaciones por desahucio por los años que terminaron el 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre 2012 es como sigue:

**CORPOMEDICA CIA. LTDA**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

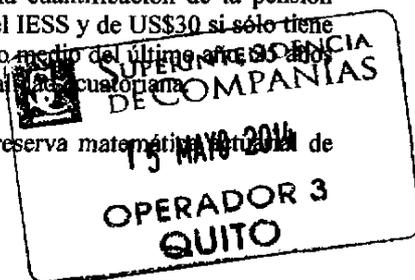
	<b>Jubilación patronal</b>	<b>Indemnizaciones por desahucio</b>	<b>Total</b>
	(en U.S. Dólares)		
<b>Valor presente de obligaciones por beneficios</b>			
<b>definidos al 01 de enero del 2012</b>	62.729	31.651	94.380
Costo laboral por servicios actuales	14.732	5.048	19.780
Costo financiero	4.434	1.740	6.174
Beneficios pagados			
Pérdida (ganancia) actuarial	(7.393)	(11.719)	(19.112)
Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas			
Gasto del período	(28.554)	(6.574)	(35.128)
<b>Valor presente de obligaciones por beneficios</b>			
<b>definidos al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>45.948</b>	<b>20.146</b>	<b>66.094</b>
Costo laboral por servicios actuales	13.593	5.880	19.473
Costo financiero	3.216	1.393	4.609
Pérdida (ganancia) actuarial	(4.021)	752	(3.269)
Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	(3.909)		(3.909)
Utilización	(972)	(5.772)	(6.744)
<b>Valor presente de obligaciones por beneficios</b>			
<b>definidos al 31 de diciembre del 2013</b>	<b>53.855</b>	<b>22.399</b>	<b>76.253</b>

Según se indica en la nota 2.9, el Código del Trabajo del Ecuador establece que todos aquellos empleados que cumplieren 25 años de servicio para una misma compañía tienen derecho a jubilación patronal. La Compañía acumula este beneficio con base en estudios anuales elaborados por una firma de actuarios independientes. Según se indica en los estudios actuariales, el método actuarial utilizado es el "Método de Crédito Unitario Proyectado", a través del cual la Compañía atribuye una parte de los beneficios que se han de pagar en el futuro a los servicios prestados en el período corriente. Las obligaciones se miden según sus valores descontados, puesto que existe la posibilidad de que sean satisfechas muchos años después de que los empleados hayan prestado sus servicios y se determina el importe de las pérdidas y ganancias actuariales. Las disposiciones legales no establecen la obligatoriedad de constituir fondos o asignar activos para cumplir con el plan.

El efecto positivo o negativo sobre las indemnizaciones originadas por cambios en las estimaciones o por diferencias en las tasas de rotación, mortalidad, incrementos de sueldo, inflación, tasa de descuento, se registran directamente en resultados.

Las provisiones del plan de jubilación consideran la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código del Trabajo del Ecuador, con un mínimo para la cuantificación de la pensión vitalicia mensual de US\$20 si el trabajador es beneficiario de la jubilación del IESS y de US\$30 si sólo tiene derecho a la jubilación patronal, o un máximo igual al salario básico unificado medio del último año de los 5 años mínimo de servicio sin edad mínima de retiro y las tablas de actividad y mortalidad actuariales.

De acuerdo a los estudios actuariales contratados, el valor presente de la reserva matemática al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre 2012:



**CORPOMEDICA CIA. LTDA**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

---

<b>RESERVAS MATEMATICAS</b>	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
	<b>(en U.S. Dólares)</b>	
Trabajadores activos con derecho adquirido de jubilación vitalicia (con 25 años o más de servicio)		
Trabajadores activos con derecho adquirido al valor proporcional del adquirido al valor proporcional del beneficio de jubilación en caso de despido (con más de 20 y menos de 25 años de servicio)		
Trabajadores activos con 20 años o menos años de servicio	<u>53.855</u>	<u>45.948</u>

**NOTA 14. FINANCIAMIENTO A LARGO PLAZO**

El siguiente es el detalle de las obligaciones por financiamiento a Largo Plazo, que la compañía mantiene al 31 de diciembre 2013 y 31 de diciembre 2012:

	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
	<b>(en U.S. Dólares)</b>	
Partes Relacionadas	731.968	155.020
Partes No Relacionadas	156.189	192.620
<b>Total obligaciones con Personas Naturales (1)</b>	<u><b>888.157</b></u>	<u><b>347.640</b></u>
Leasing	103.658	70.906
<b>Total Financiamiento Largo Plazo</b>	<u><b>991.815</b></u>	<u><b>418.546</b></u>

1.- Las obligaciones con personas naturales corresponden a préstamos, con una tasa de interés del 7% anual.

**NOTA 15. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2013, el capital suscrito y pagado es 120.000 participaciones nominativas de un dólar cada una. Todas las acciones están íntegramente suscritas y pagadas, teniendo los mismos derechos y obligaciones.

**CORPOMEDICA CIA. LTDA**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

---

**NOTA 16: RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS**

Al 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre 2012 el saldo de otras reservas incluye lo siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. Dólares)	
Reserva Legal	24.412	24.412
Reserva de Capital	164.691	164.691
<b>Total Reservas</b>	<b><u>189.103</u></b>	<b><u>189.103</u></b>

**16.1 Reserva Legal**

La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías de responsabilidad limitada transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 20% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

**16.2 Reserva de Capital**

El saldo de la cuenta reserva de capital constituye el efecto neto de la conversión de los estados financieros de sucres a dólares de los Estados Unidos de América, unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador, la que dispuso la implantación del esquema monetario de dolarización y conversión de las cifras contables al 31 de marzo del 2000, las cuales se efectuaron de acuerdo con Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC No. 17 "Conversión de Estados Financieros para Efectos de Aplicar el Esquema de Dolarización".

Mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite el reglamento del destino que se dará a los saldos de las Cuentas Reserva de Capital. El artículo primero define que el saldo acreedor de la cuenta Reserva de Capital generado hasta el año anterior al período de transición de aplicación de las NIIF, podrá ser utilizado para absorber pérdidas o el saldo deudor de la cuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", o devuelto en el caso de liquidación de la compañía; no podrá distribuirse como utilidades, ni utilizarse para cancelar el capital suscrito no pagado.

**16.3 Ganancias Acumuladas**

La Junta de Socios del 19 de abril 2013, autorizó el pago de dividendos a los socios por un monto de US\$ 489.235 correspondiente a las utilidades del año 2012.

**NOTA 17: INGRESO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS**

De acuerdo a la política contable indicada en Nota 2.9 los ingresos ordinarios reconocidos en los períodos terminados 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre 2012 se detallan a continuación:

**CORPOMEDICA CIA. LTDA**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

---

<b>Clases de Ingresos Ordinarios</b>	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
	<b>(en U.S. Dólares)</b>	
Ingresos por Ventas Productos importados	5.859.064	5.389.902
<b>Total Ingresos Ordinarios</b>	<b><u>5.859.064</u></b>	<b><u>5.389.902</u></b>

Los ingresos ordinarios están compuestos por las ventas de productos, sin impuestos asociados a la venta y los descuentos efectuados a clientes.

**NOTA 18. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA**

Los costos y gasto operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012 son los siguientes:



**CORPOMEDICA CIA. LTDA**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

**NOTA 19: TRANSACCIONES Y SALDOS ENTRE PARTES RELACIONADAS**

**a) Transacciones con Compañías Relacionadas**

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante los años 2013 y 2012 con partes relacionadas:

<b>Sociedad</b>	<b>Transacción</b>	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
<b>(en U.S. Dólares)</b>			
Crescente	Venta de Productos	57.037	59.651
Elitemedical	Venta de Productos	145.957	39.972
Elitemedical	Préstamo	20.110	0
Zabdiholding	Dividendos	342.464	259.855
Zabdiholding	Préstamo	80.000	0
Sr. Ángel King	Remuneraciones	131.977	86.986
Sr. Ángel King	Intereses Préstamo	2.660	0
Sr. Ángel King	Préstamo	456.000	0
Sr. Ángel King	Dividendos	77.254	18.233
Sr. Ángel King	Honorarios	0	35.992
Sra. Graciela King	Dividendos	67.597	67.597
Sra. Lilian Cordova	Servicios Profesionales	43.260	38.258
Sr. Daniel King	Remuneraciones	18.000	18.00
Srta. Natalia King	Remuneraciones	26.025	24.440
<b>Total Transacciones con Partes Relacionadas</b>		<b><u>1.468.342</u></b>	<b><u>630.984</u></b>

Los saldos de cuentas por cobrar y pagar con compañías relacionadas que resultan de las transacciones antes indicadas son las siguientes:

	<b><u>2013</u></b>		<b><u>2012</u></b>	
	<b>(en U.S. Dólares)</b>			
	<b>Por Cobrar</b>	<b>Por Pagar</b>	<b>Por Cobrar</b>	<b>Por Pagar</b>
Crescente	30.091		314.940	
Elitemedical	347		39.972	
Zabdiholding	80.000			259.855
Sr Ángel King		496.559		0
Sra. Graciela King		122.477		61.702
Daniel King		126.329		63.785
Natalia King		114.639		56.235
<b>Total Partes Relacionadas</b>	<b><u>110.438</u></b>	<b><u>860.004</u></b>	<b><u>354.912</u></b>	<b><u>441.577</u></b>

**CORPOMEDICA CIA. LTDA**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

**b) Compensación recibida por el personal clave de la Gerencia**

Las compensaciones recibidas por la gerencia por sueldos, beneficios sociales a corto plazo se resumen a continuación:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. Dólares)	
Sueldos y Salarios	149.977	104.986
Beneficios Corto Plazo	55.998	0
<b>Total</b>	<u>205.975</u>	<u>104.986</u>

**NOTA 20: IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO**

**20.1 Situación Fiscal:**

A la fecha de emisión de estos estados financieros, los años 2010 al 2013 están sujetos a una posible fiscalización. El Servicio de Rentas Internas no ha iniciado procesos de revisión o fiscalización a la empresa.

**20.2 Impuesto A La Renta Diferido**

El análisis de Impuestos Diferidos es el siguiente:

Activos (+) y Pasivos (-) por Impuestos Diferidos	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. Dólares)	
Inventarios (Provisión Deterioro)	18.916	18.975
Provisión Incobrables	(219)	(219)
Provisión Jubilación Patronal / Desahucio	12.472	11.817
Propiedad Planta y Equipo	<u>(11.903)</u>	<u>(10.648)</u>
<b>Total</b>	<u>19.266</u>	<u>19.925</u>

El movimiento del impuesto a la renta diferido es el siguiente:

	<u>Pro. Deterioro Inventarios</u>	<u>Jub. Patronal / Desahucio</u>	<u>Provisión Incobrables</u>	<u>Propiedad Planta y Equipo</u>	<u>Total</u>
	(en U.S. Dólares)				
Saldo al 1.1.2012	15.557	13.070	(239)		28.388
Montos utilizados durante el ejercicio	3.418	(1.253)	20	(10.648)	(8.463)
<b>Saldo al 31 .12.2012</b>	<u>18.975</u>	<u>11.817</u>	<u>-219</u>	<u>(10.648)</u>	<u>19.925</u>
Montos utilizados	(59)				(59)
Montos Adicionales		655		(1.255)	655
<b>Saldo al 31 .12.2013</b>	<u>18.916</u>	<u>12.472</u>	<u>(219)</u>	<u>-11.903</u>	<u>19.266</u>

**CORPOMEDICA CIA. LTDA**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

**20.3 Conciliación Tributaria de Impuesto a la Renta**

De acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía preparó la respectiva conciliación tributaria; un detalle de la misma es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. Dólares)	
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	588.531	648.330
(+) Gastos no deducibles	82.988	12.893
(-) Dedución por Trabajadores	0	(6.308)
Base imponible para impuesto a la renta	<u>671.519</u>	<u>654.915</u>
Impuesto a la renta	147.734	150.630
Anticipo calculado de impuesto a la renta	<u>42.550</u>	<u>42.267</u>

**20.3.1 Movimiento de Impuesto a la Renta por pagar**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. Dólares)	
Saldos al inicio del año	104.664	103.519
(-) Pagos	(104.664)	(103.519)
(-) Retenciones en la Fuente	(56.952)	(45.966)
(+) Impuesto a la renta causado	147.734	150.630
<b>Saldo al Final del año</b>	<u>90.782</u>	<u>104.664</u>

**NOTA 21: EVENTOS SUBSECUENTES**

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros que pudiesen afectar significativamente la interpretación de los mismos.

**X HOEL KING**  
KING VANONI ANGEL ALBERTO  
CI: 1703445203  
REPRESENTANTE LEGAL

*Kimberly Braud*  
ROSALINDA BRAUD ARTAS  
CPA 17-4718  
RUC: 1718 5115 69001  
COUTA DOZ

