

A. INFORMACIÓN GENERAL

INGEMEDICA DEL ECUADOR fue constituida en la ciudad de Guayaquil en julio 20 de 1995 e inscrita en el Registro Mercantil en septiembre 12 de 1995, bajo el nombre de "INGEMEDICA DEL ECUADOR S.A.". La actividad principal de la Compañía es el servicio de instalación, mantenimiento y reparación de centrales de gases medicinales.

La actividad de la Compañía está regida por la Ley de Compañías y controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

B. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

- **Bases de preparación** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- **Efectivo** - El efectivo incluye los saldos de caja y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.

- **Activos y Pasivos Financieros** - Todos los activos y pasivos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo y pasivo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción. Todos los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

- **Cuentas por cobrar** - La Compañía clasifica dentro de sus activos financieros la categoría cuentas a cobrar. Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los ingresos por intereses.
- **Cuentas por pagar**- La Compañía clasifica dentro de sus pasivos financieros la categoría cuentas a pagar. Estos pasivos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los gastos por intereses.

- **Deterioro de activos y pasivos financieros al costo amortizado** - Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero estará deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

- **Propiedades y equipos**
 - **Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.
 - **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la Compañía registra pérdidas por deterioro de valor.
 - **Método de depreciación y vidas útiles** - El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. La vida útil usada en el cálculo de la depreciación de muebles y equipos de oficina es de 10 años y de los equipos de computación es de 3 años.
- **Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.
 - **Impuesto corriente** - El 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 partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.
 - **Impuestos diferidos** - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado integral del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados integrales del período.
 - **Impuestos corrientes y diferidos** - Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado integral, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado integral, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado integral.
- **Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos son registrados al momento que se realiza la transacción y la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o pérdida en los activos financieros.

- **Gastos** - Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13		SALDO AL 31-12-12	VARIACIÓN
CAJA	1,487.71	C-1	973.50	514.21
BANCOS	253,164.33	C-2	1,260,038.28	-1,006,873.95
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	254,652.04		1,261,011.78	-1,006,359.74

C.1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13		SALDO AL 31-12-12	VARIACIÓN
CAJA				
CAJA INSTALACIONES DAVID	82.79		40.76	42.03
CAJA INSTALACIONES MILTO	44.07		50.08	-6.01
CAJA GERENCIA	43.98		43.98	0.00
CAJA INGEVAC	10.55		68.06	-57.51
CAJA OFICINA MENOR	1,306.32		770.62	535.70
TOTAL EFECTIVO EN CAJA	1,487.71		973.50	514.21

C.2.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13		SALDO AL 31-12-12	VARIACIÓN
BANCOS				
PRODUBANCO CTA.CTE#1103001-1	212,652.05		1,133,395.37	-920,743.32
PRODUBANCO CTA CTE#1190020-2	7,479.23		34,723.23	-27,244.00
BANCO AMAZONAS CTA.CTE.50912	33,033.05		91,919.68	-58,886.63
TOTAL EFECTIVO EN BANCOS	253,164.33		1,260,038.28	-1,006,873.95

D.- CUENTAS POR COBRAR

El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13		SALDO AL 31-12-12	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR				
Cuentas por Cobrar Clientes	1,483,610.18	D-1	698,994.18	784,616.00
Cuentas por Cobrar Empleados	54,857.95		41,607.54	13,250.41
Cuentas por Cobrar Terceros	318,193.54		6,364.10	311,829.44
Cuentas por cobrar Relacionadas	43,287.52		28,974.59	14,312.93
Otras Cuentas por cobrar L/P	297,280.62		202,685.03	94,595.59
Anticipo Proveedores	97,634.27		95,646.48	1,987.79
(Deterioro de Cartera)	-24,628.18		-9,842.60	-14,785.58
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>2,270,235.90</u>		<u>1,064,429.32</u>	<u>1,205,806.58</u>
CREDITO TRIBUTARIO I.V.A.				
Impuesto al Valor Agregado	30,653.47	D-2	38,335.61	-7,682.14
TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	<u>30,653.47</u>		<u>38,335.61</u>	<u>-7,682.14</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
Pagos Anticipados	9,884.29		20,478.26	-10,593.97
Depósitos en Garantía	5,762.14		6,712.14	-950.00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>15,646.43</u>		<u>27,190.40</u>	<u>-11,543.97</u>
TOTAL	<u>2,316,535.80</u>		<u>1,129,955.33</u>	<u>1,186,580.47</u>

D.1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO SEGÚN AUDITORIA	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			
ANCLINSA CIA.LTDA	3,376.45	3,376.52	-0.07
APROFE	970.71	970.70	0.01
DELITAC	96.47	96.46	0.01
CEMEFRAN	9,002.11	9,002.10	0.01
MARIA FERNANDA GUILCAPI	10,045.51	10,045.50	0.01
HEALECUS	59,851.82	59,851.18	0.64
FIDECOMISO OMNI	6,748.81	6,748.80	0.01
CLINICA ALCIVAR	69,950.32	69,950.32	0.00
CLINICA GUAYAQUIL	24,692.99	24,692.95	0.04
CLINICA KENNEDY INDUSTRI	555.01	555.00	0.01
INSUMEDICOS	127,293.44	127,262.44	31.00
TECMEDICA	2,969.23	2,969.25	-0.02

ROBERTO ANTONIO GILB	123,264.75	123,264.75	0.00
ECUADOR OVERSEAS	72.15	72.15	0.00
CLINICA PANAMERICANA	7,575.75	7,575.75	0.00
H.JUNTA DE BENF.DE GQUIL	627,725.63	626,539.50	1,186.13
HOSPITAL DE DIVISION DE	4,225.59	4,225.59	0.00
HOSPITAL DE INFECTOLOGIA	2,081.25	2,081.25	0.00
HOSPITAL GUAYAQUIL	1,944.70	1,944.70	0.00
LABORATORIO KRONOS	3,063.24	3,063.23	0.01
MEDIESTEC	275.00	275.00	0.00
SOCIEDAD PROTECTORA DE L	1,204.35	1,204.35	0.00
SOLCA	9,675.58	8,504.81	1,170.77
UNIVERSIDAD DE GUAYAQUIL	(0.01)		-0.01
ECUADORIAN MEDICAL	3,108.01	3,108.00	0.01
ANGIOTEC S.A.	42.73	42.73	0.00
SAMTRONIC S.A.	110,000.00	110,000.00	0.00
ESTALYN MOLINA	33.37		33.37
SALUDIN	4,715.28	4,715.28	0.00
HOSPITAL SANTA INES	2,970.59	2,970.35	0.24
SOLCA NUCLEO DE PORTOVIE	4,167.42	4,167.41	0.01
AREA DE SALUD N.- 1 GUAYAQUIL	3,942.40	3,942.40	0.00
I.E.S.S. HOSPITAL DE BABAHOYO	210,028.90	210,028.90	0.00
IMPORDISROSA	286.38	286.38	0.00
CARDIOMANTA CIA.LTDA.	1,001.79	1,001.77	0.02
FUNDACION TIERRA NUEVA	1,710.21	1,709.40	0.81
JORGE QUEVEDO SAAVEDRA	348.00	348.00	0.00
VARIOS	44,594.25	42,000.45	2,593.80
TOTAL	<u>1,483,610.18</u>	<u>1,478,593.37</u>	<u>5,016.81</u>

D.2.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO SEGÚN AUDITORIA	VARIACIÓN
CREDITO TRIBUTARIO IVA			
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	24,751.07	24,751.07	0.00
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	<u>5,902.40</u>	<u>5,902.40</u>	<u>0.00</u>
TOTAL EFECTIVO EN BANCOS	<u>30,653.47</u>	<u>30,653.47</u>	<u>0.00</u>

E.- INVENTARIOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2012	VARIACIÓN
INVENTARIOS			
INVENTARIO DE MERCADERÍA			
Inventario Producto terminado	845,375.99	670,427.10	174,948.89
Inventario Materia prima	38,331.69	4,199.09	34,132.60
Inventario en Proceso	<u>506.69</u>		<u>506.69</u>
TOTAL DE MERCADERÍAS	<u>884,214.37</u>	<u>674,626.19</u>	<u>209,588.18</u>

INVENTARIO DE SUMINISTROS

Suministros	0.00	33,917.59	(33,917.59)
TOTAL DE SUMINISTROS	0.00	33,917.59	-33,917.59

TOTAL DE INVENTARIOS	884,214.37	708,543.78	175,670.59
-----------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

F.- GASTOS ANTICIPADOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO AL 31- 12-12	VARIACIÓN
GASTOS ANTICIPADOS			
Seguros Anticipados	12,233.97	9,904.28	2,329.69
TOTAL GASTOS ANTICIPADOS	12,233.97	9,904.28	2,329.69

Este valor corresponde a la renovación de la póliza de seguro contratada en Seguros Cóndor con una vigencia de Septiembre 17, 2013 a Mayo 26, 2014.

G.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO AL 31-12-12	VARIACION
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS			
Muebles y Enseres	33,576.69	27,304.11	6,272.58
Equipo de Oficina	91,314.23	78,235.43	13,078.80
Equipo en Comodato	179,117.98	153,687.25	25,430.73
Equipo de Computación	48,430.46	39,393.53	9,036.93
Vehículo	947,993.73	756,288.36	191,705.37
Edificio	245,256.07	110,256.07	135,000.00
Otros	13,134.17	13,134.17	0.00
Obras en proceso	3,950.00		3,950.00
Terrenos	492,170.80	357,170.80	135,000.00
	2,054,944.13	1,535,469.72	519,474.41
(-) Depreciación Acumulada	-848,120.68	-674,612.46	-173,508.22
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	1,206,823.45	860,857.26	345,966.19

H.- ACTIVOS DIFERIDOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO AL 31-12-12	VARIACIÓN
ACTIVO DIFERIDO			
Registros y Marcas	2,452.48	2,452.48	0.00
Amortización	-1,321.90	-1,321.90	0.00
TOTAL DE ACTIVOS DIFERIDO	<u>1,130.58</u>	<u>1,130.58</u>	<u>0.00</u>

I.- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO SEGÚN AUDITORIA	VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR			
Cuentas por Pagar Proveedores	37,824.09 I-1	37,824.09	0.00
Cuentas por Pagar Proveedores Exterior	340,201.08 I-1	340,201.08	0.00
Acreedores Varios	47,139.48	47,139.48	0.00
Tarjetas de Crédito	11,819.34	11,819.34	0.00
Anticipo Clientes	1,445.63	1,445.63	0.00
Impuesto al Valor Agregado	170,055.49 I-2	170,055.99	-0.50
Retenciones en la Fuente	17,742.87 I-3	17,743.17	-0.30
Impuesto a la Renta por Pagar	179,560.05 I-4	179,560.05	0.00
Obligaciones Bancarias	46,620.44 K		
Otras Cuentas por Pagar	44,074.28	44,074.28	0.00
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	<u>896,482.75</u>	<u>849,863.11</u>	<u>-0.80</u>

I.1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO SEGÚN AUDITORIA
PROVEEDORES		
MADOCEL	13,829.01	13,829.01
NEIRA ESPINOZA CIA.LTDA	189.90	189.90
OXIGUAYAS	57.54	57.54
INGELAN S.A.	1,568.94	1,568.94
JOHNNY LAZO	613.25	613.25
PROVEEDORES VARIOS	9,937.86	9,937.86
EXXON MOVIL	806.68	806.68
ANTONIO PINO ICAZA	32.57	32.57
CRISTALIA	107.40	107.40

SAMTRONIC	10,310.40	10,310.40
SERVIENTREGA	112.80	112.80
SIXTO VALENCIA	257.75	257.75
TOTAL PROVEEDORES	<u>37,824.10</u> I	<u>37,824.10</u>
PROVEEDORES DEL EXTERIOR		
AADEE	20,615.89	20,615.89
BCI INC	33,145.87	33,145.87
POREX TECHNOLOGIES	965.25	965.25
TAKAOKA	85,992.61	85,992.61
FANEM	29,082.79	29,082.79
MERCEDES IMEC	255.82	255.82
SMITHS MEDICAL	51,727.96	51,727.96
OHIO MEDICAL	159.52	159.52
CRISTALIA BRASIL	109,383.74	109,383.74
FISHER PAYKEL	3,870.63	3,870.63
NOVITECH	3,915.00	3,915.00
MAGNAMED	86.00	86.00
ZONDAN	1,000.00	1,000.00
TOTAL PROVEEDORES DEL EXTERIOR	<u>340,201.08</u> I	<u>340,201.08</u>

I.2.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO SEGÚN AUDITORIA	VARIACIÓN
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO			
IVA en Venta (Por Pagar)	149,775.25	149,775.25	0.00
RET FTE IVA 30% (Por Pagar)	996.24	996.73	-0.49
RET FTE IVA 70% (Por Pagar)	826.65	826.65	0.00
RET FTE IVA 100% (Por Pagar)	18,457.35	18,457.36	-0.01
TOTAL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	<u>170,055.49</u> I	<u>170,055.99</u>	-0.50

I.3.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO SEGÚN AUDITORIA	VARIACIÓN
RETENCIONES EN LA FUENTE			
RET FTE 1% (Por Pagar)	369.26	369.53	-0.27
RET FTE 2% (Por Pagar)	403.67	403.69	-0.02
RET FTE 10% (Por Pagar)	375.70	375.70	0.00
Retenciones Empleados	4,090.70	4,090.70	0.00
RET FTE 8% (Por Pagar)	12,503.55	12,503.55	0.00
TOTAL RETENCIONES EN LA FUENTE	<u>17,742.88</u> I	<u>17,743.17</u>	-0.29

I.4.- El detalle es como sigue:

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR:

Impuesto a la renta según libros	\$ 237,264.52
IR mínimo determinado para 2013	
Impuesto a la renta causado	\$ 237,264.52
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado en el 2013	0.00
(-) Retenciones en la fuente que nos han efectuado en el 2012	(57,704,47)
(-) Crédito tributario ejercicios anteriores	0.00
(-) Crédito tributario por ISD	0.00
(-) Retenciones por dividendos anticipados	0.00
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 179,560.05

J.- PROVISIONES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO SEGÚN AUDITORIA	VARIACIÓN
PROVISIONES			
Participación a Trabajadores	127,758.00	127,758.00	0.00
Provisión Décimo Tercero	9,807.67	9,807.67	0.00
Provisión Décimo Cuarto	9,858.00	9,858.00	0.00
Provisión Fondo de Reservas	6,126.56	6,126.56	0.00
Provisión Vacaciones	34,834.69	34,834.69	0.00
Provisiones Gastos por pagar	229.09	229.09	0.00
Otras Cuentas por Pagar Empleados	9,527.95	9,527.95	0.00
TOTAL PROVISIONES	198,141.96	198,141.96	0.00
INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL			
Aportaciones	14,088.88	14,088.88	0.00
TOTAL IESS	14,088.88	14,088.88	0.00
TOTAL PROVISIONES	212,230.84	212,230.84	0.00

K.- OBLIGACIONES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO SEGÚN AUDITORIA	VARIACIÓN
OBLIGACIONES BANCARIAS			
Banco Produbanco	46,620.44		
Banco Produbanco (L/P)	<u>65,267.93</u>	*	
TOTAL DE OBLIGACIONES BANCARIAS	<u>111,888.37</u>	<u>112,715.58</u>	-827.21

L.- PASIVO LARGO PLAZO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO SEGÚN AUDITORIA	VARIACIÓN
PASIVOS LARGO PLAZO			
ACCIONISTAS POR PAGAR			
Cuentas por Pagar Accionistas LP	<u>599,083.41</u>	<u>599,083.41</u>	
TOTAL ACCIONISTAS POR PAGAR	<u>599,083.41</u>	<u>599,083.41</u>	0.00
OBLIGACIONES BANCARIAS			
Banco Produbanco (L/P)	<u>65,267.93</u>		
TOTAL DE OBLIGACIONES BANCARIAS	<u>65,267.93</u>	<u>0.00</u>	
PROVISIONES			
Provisión Jubilación Patronal	166,293.64	166,293.64	
Provisión por Desahucio	<u>66,337.67</u>	<u>66,337.67</u>	
TOTAL PROVISIONES	<u>232,631.31</u>	<u>232,631.31</u>	0.00
TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO	<u>896,982.65</u>	<u>831,714.72</u>	

M.- INGRESOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO SEGÚN AUDITORIA	VARIACIÓN
INGRESOS			
Venta de Mercaderías	5,392,025.68	5,392,025.68	0.00
Exportaciones		0.00	
Otros Ingresos	<u>34,261.55</u>	<u>34,261.55</u>	0.00
TOTAL INGRESOS	<u>5,426,287.23</u>	<u>5,426,287.23</u>	0.00

N.- COSTO DE VENTA

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO SEGÚN AUDITORIA	VARIACIÓN
COSTO DE VENTA			
Inventario Inicial	674,626.18	674,626.18	0.00
Compras	258,478.88	258,478.88	
Importaciones	2,221,940.18	2,221,940.18	
Inventario Final	<u>(884,214.37)</u>	<u>(884,214.37)</u>	
TOTAL COSTO DE VENTA	<u>2,270,830.87</u>	<u>2,270,830.87</u>	0.00

O.- GASTOS OPERACIONALES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO SEGÚN AUDITORIA	VARIACIÓN
GASTOS			
Gastos Administrativos	748,027.40	748,027.40	0.00
Gastos Financieros	18,115.67	18,115.67	0.00
Depreciaciones	173,508.22	173,508.22	0.00
Gastos de Ventas	564,514.53	564,514.53	0.00
Costos por Mano de Obra	345,363.19	345,363.19	0.00
Otros Costos y Gastos	<u>71,207.33</u>	<u>71,207.33</u>	0.00
TOTAL GASTOS	<u>1,920,736.34</u>	<u>1,920,736.34</u>	0.00

P.- IMPUESTO A LA RENTA**Conciliación para la determinación del Impuesto a la Renta****Utilidad Antes de Impuesto y Participación**

(-) 15% Participación a Trabajadores

1 234,720.01

(185,208.00)

(-) Incremento Neto de Empleados

(73,745.85)

(+) Gastos no Deducibles en el País

102,708.94

Utilidad Imponible**1 078,475.10**

Valor a Capitalizar

0.00**Utilidad gravable con tarifa 22%****1 078,475.10****IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO****237,264.52**

**Q.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE
INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha del informe de los auditores independientes no se reportó ningún evento subsecuente.

R.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el 16 de abril de 2014.
