Lorenzo de Garaicoa N° 813 y Víctor Manuel Rendón
Edificio ARELZA, 1er piso Alto Oficina # 103
Teléfonos: (04) 2566577 – 2566361 – 0992282804
www.audicount.com.ec
Email: contacto@audicount.com.ec
Guayaquil - Ecuador

CIOGAMUL S.A.
NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresado en Dólares Norteamericanos)

B. CUENTAS POR COBRAR		**2012**	**2011**
Clientes no Relacionados		600.00	681,619.40
Clientes Relacionados		793,463.09	530,024.24
Crédito Tributario - Retenciones en la Fuente	(2)	189,473.00	169,023.90
Crédito Tributario - IVA		2,154.41	9,474.81
Anticipo a Proveedores		0.00	16,615.57
Otras Cuentas por Cobrar	(1)	107,663.69	0.00
		1,093,354.19	1,406,757.92
	(3)	(23,729.79)	(19,009.00)
		1,069,624.40	1,387,748.92

(1) En este movimiento están reflejada la provisión corriente del Pasivo Laboral según el estudio de actuaria efectuado a nuestros empleados cuya aplicación es requerida por la implantación de normas internacionales NIIF.
Esta aplicación también afecta a mis cuentas por cobrar relacionales con un valor de $33.343,76 por cuentas incobrables que se dieron de baja.

(2) El movimiento de este rubro es el siguiente:

	2012	**2011**
Saldo Inicial	169,024.00	131,051.00
Retenciones del año	56,566.49	88,171.00
Retenciones reclamadas al SRI y pagadas en el 2012	(36,117.49)	(28,952.00)
Valor Utilizado en pago de Anticipo a la Renta	0.00	(21,246.00)
	189,473.00	169,024.00

El reclamo que fue presentado al Servicio de Rentas Internas fue devuelto en su mayoría con una diferencia mínima por error en las información entregada al ente regulador, de dicho valor fueron retenidos los valores pendientes del pago de los Anticipos a la Renta no cancelados.

(3) El movimiento de la provisión para cuentas incobrables por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012	**2011**
Saldo Inicial	19,009.44	12,338.00
Provisión de Año	4,720.35	6,671.44
	23,729.79	19,009.44

Lorenzo de Garaicoa N° 813 y Victor Manuel Rendón
Edificio ARELZA, 1er piso Alto Oficina # 103
Telefonos: (04) 2566577 - 2566361 - 0992282804
www.audicount.com.ec
Email: contacto@audicount.com.ec
Guayaquil - Ecuador

CIOGAMUL S.A.
NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresado en Dólares Norteamericanos)

C. INVENTARIOS		**2012**	**2011**
Productos disponibles para la venta	(4)	798,985.00	701,724.83
Importación en Transito		597,465.63	7,149.62
		1,396,450.63	708,874.45

(4) Productos disponibles para la Venta
En el rubro de inventarios cabe indicar que estamos aplicando un valor de $ 3.736,98 que corresponde al deterioro por el impacto de la aplicación de las normas internacionales NIIF quedando un disponible como inventario final del valor presentado en balances

E. ACTIVOS FIJOS	**SALDO AL 01/01/2012**	**ADICIONES**	**VENTAS Y/O RETIROS**	**SALDO AL 31/12/2012**
Terreno	105,600.00	0.00	0.00	105,600.00
Edificio	115,100.00	0.00	0.00	115,100.00
Muebles y Enseres	25,548.00	7,008.00	15,822.79	16,733.21
Equipos de Computación	45,342.00	904.51	30,177.91	16,068.60
Equipos de Oficina	2,243.00	458.47	0	2,701.47
Maquinarias y Equipos	1,780.00	11,796.00	3,023.50	10,552.50
Vehículos	2,026.00	9,306.65	226.78	11,105.87
				0.00
	297,639.00	29,473.63	49,250.98	277,861.65
Depreciación Acumulada	(50,767.00)	(16,674.84)	45,215.70	(22,226.14)
	246,872.00	12,798.79	94,466.68	255,635.51

	SALDO AL 01/01/2011	**ADICIONES**	**VENTAS Y/O RETIROS**	**SALDO AL 31/12/2011**
Terreno		105,600.00	0.00	105,600.00
Edificio		115,100.00	0.00	115,100.00
Muebles y Enseres	16,173.00	9,375.00	0.00	25,548.00
Equipos de Computación	36,228.00	9,114.00	0.00	45,342.00
Equipos de Oficina	2,243.00	0.00	0.00	2,243.00
Maquinarias y Equipos	1,100.00	0.00	0.00	1,100.00
Vehículos	2,026.00	0.00	0.00	2,026.00
Otros Activos	680.00	0.00	0.00	680.00
	58,450.00	239,189.00	0.00	297,639.00
Depreciación Acumulada	(39,741.00)	(10,656.00)	(370.00)	(50,767.00)
	18,709.00	228,533.00	(370.00)	246,872.00

Lorenzo de Garaicoa N° 813 y Víctor Manuel Rendón
Edificio ARELZA, 1er piso Alto Oficina # 103
Teléfonos: (04) 2566577 – 2566361 – 0992782804
www.audicount.com.ec
Email: contacto@audicount.com.ec
Guayaquil - Ecuador

CIOGAMUL S.A.
NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresado en Dólares Norteamericanos)

F. CUENTAS POR PAGAR		**2012**	**2011**
Proveedores del Exterior	(5)	1,652,698.83	1,549,027.62
Proveedores Locales		23,642.14	20,942.41
Prestamos Accionistas		0.00	31,852.24
Otras Cuentas por Pagar		116,514.48	105,509.00
Cuentas por Pagar Empleados Actuaria	(6)	107,663.69	0.00
		1,900,519.14	1,707,331.27

(5) Corresponde al valor por pagar a CAUGHYIN THE WEB - TONER TOWN INC , una compañía en Miami estado de Florida -USA, esta cuenta por pagar tiene vencimientos de 30 y 60 días y no genera interés

(6) Provisión Corriente de los beneficios de los empleados aplicados por el estudio de actuaria

G. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	**2012**	**2011**
Participación de los Trabajadores	25,026.42	20,681.26
Décimo Tercer Sueldo	866.21	792.00
Décimo Cuarto Sueldo	2,992.58	1,685.00
Vacaciones	1,548.59	5,463.00
Fondo de Reserva	245.91	218.00
IESS	1,884.24	1,437.00
	32,563.95	30,276.26

Lorenzo de Garaicoa N° 813 y Victor Manuel Rendón
Edificio ARELZA, 1er piso Alto Oficina # 103
Telefonos: (04) 2566577 – 2566361 – 0992782804
www.audicount.com.ec
Email: contacto@audicount.com.ec
Guayaquil - Ecuador

CIOGAMUL S.A.
NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresado en Dólares Norteamericanos)

G. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Movimiento de los beneficios sociales durante el año 2012; detallados a continuación

	SALDO AL 01/01/2012	PROVISION	PAGOS	SALDO AL 31/12/2012
Décimo Tercer Sueldo	792.00	6,332.35	6,258.14	866.21
Decimo Cuarto Sueldo	1,685.00	5,203.08	3,895.50	2,992.58
Vacaciones	5,463.00	0.00	3,914.41	1,548.59
Fondo de Reserva	218.00	5,079.91	5,052.00	245.91
	8,158.00	16,615.34	19,120.05	5,653.29

	SALDO AL 01/01/2011	PROVISION	PAGOS	SALDO AL 31/12/2011
Décimo Tercer Sueldo	680.00	5,411.00	(5,299.00)	792.00
Décimo Cuarto Sueldo	1,522.00	2,526.00	(2,363.00)	1,685.00
Vacaciones	3,598.00	2,706.00	(841.00)	5,463.00
Fondo de Reserva	142.00	4,265.00	(4,189.00)	218.00
	5,942.00	14,908.00	(12,692.00)	8,158.00

Lorenzo de Garaicoa N° 813 y Victor Manuel Rendón
Edificio ARELZA, 1er piso Alto Oficina # 103
Teléfonos: (04) 2566577 – 2566361 – 0992282804
www.audicount.com.ec
Email: contacto@audicount.com.ec
Guayaquil - Ecuador

CIOGAMUL S.A.
NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresado en Dólares Norteamericanos)

H. IMPUESTOS POR PAGAR

		2012	2011
Impuesto a la Renta Compañías	(7)	33,385.23	28,230.46
Retenciones en la Fuente de renta e I.V.A.		2,154.41	4,350.00
		35,539.64	32,580.46

(7) Conciliación Tributaria del Impuesto a la Renta 2012 detallado a continuación teniendo en consideración la deducción por ley según el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno

	2012	2011
Ganancia antes de la Participación y del impuesto	166,842.73	137,875.05
Participación Trabajadores 15%	(25,026.41)	(20,681.26)
	141,816.32	117,193.79
MENOS: Deducción por rentas exentas	(1,843.69)	(2,518.00)
MAS: Gastos no Deducibles	5,180.56	2,951.00
	145,153.19	117,626.79
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	33,385.23	28,230.43

	2012	2011
Saldo por pagar al inicio del año	28,230.46	15,183.00
Diferencia de Impuesto año 2010 por falta de reinversión	0.00	6,062.00
Saldo a Favor del Contribuyente	56,566.59	38,346.00
Retenciones de Impuesto a la Renta en la Fuente	(84,797.05)	(59,591.00)
Impuesto a la Renta Causado	33,385.25	28,230.00
Saldo por Pagar al final del año	33,385.25	28,230.00

I. PASIVOS A LARGO PLAZO

	2012	2011
Prestamos por Pagar PRODUBANCO por $ 190,000.00 con el 9,25% de interés anual pagaderos hasta marzo del 2014	71,711.35	119,721.65
Préstamo a Proveedor del Exterior por mercadería en consignación	100,000.00	0.00
Utilidades a Repartir Accionistas	108,431.16	0.00
Provisión para Desahucio Laboral	5,994.30	0.00
Saldo por Pagar al final del año	286,136.81	119,721.65

J. CAPITAL PAGADO

	%	2012	2011
Fernando Casanova Poveda	66	528	528
Paula Bustamante Orozco	34	272	272
	100	800.00	800.00

Lorenzo de Garaicoa N° 813 y Victor Manuel Rendón
Edificio ARELZA, 1er piso Alto Oficina # 103
Teléfonos: (04) 2566577 – 2566361 – 0992282804
www.audicount.com.ec
Email: contacto@audicount.com.ec
Guayaquil - Ecuador

K. RESERVA LEGAL.- Conforme al Art 297 de la Ley de Compañías que establece una apropiación de obligatoria de un valor no menor del 10% de la utilidad anual para su constitución, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.
Además tenemos reflejado el valor de impacto por la aplicación por primera vez de las normas NIIF.

L. IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES.- Corresponde principalmente al 5% Impuesto a la salida de Divisas (ISD) por un valor de $422,636.07; por el pago de las facturas del proveedor del exterior.
De acuerdo a las últimas reformas tributarias emitidas por el Servicio de rentas Internas, a partir del 16 de Noviembre del 2011, el impuesto a la salida de divisas (ISD), se incrementa a 3% más siendo un total para este año del 5%.

REVELACION DISPUESTA POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS:

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 de abril 23 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

1.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES: AL 31 DE Diciembre del 2012 no existen activos ni pasivos contingentes.

2.- EVENTOS SUBSECUENTES: A la fecha de este informe (8 de Abril del 2013), no existen eventos, que en opinión de la administración de la compañía afecten la presentación de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

3.- CUMPLIMIENTO DE LAS MEDIDAS CORRECTIVAS AL CONTROL INTERNO: Durante el periodo auditado, hemos dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas para superar las observaciones detectadas por Auditoria externa e interna.

Las otras revelaciones dispuestas en la indicada Resolución, están reflejadas en las notas a los estados financieros, aquellas no mencionadas no aplican a la EMPRESA, por tal razón no son reveladas.

SC- RNAE – N° 078

C.P.A. SANTIAGO BENAVIDES ALCIVAR
Reg. N°. 7903

Abril 8 del 2013
Guayaquil - Ecuador