



Consultores & Asociados S. A. B&PConsul

Expertos en Auditoría Forense

CIOGAMUL S.A.

NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresado en Dólares Norteamericanos)

H. IMPUESTOS POR PAGAR		2013	2012
Impuesto a la Renta Compañías	(5)	16,115.31	33,385.23
Retenciones en la Fuente de renta e I.V.A.		78,213.93	2,154.41
		<u>94,329.24</u>	<u>35,539.64</u>

(5) Conciliación Tributaria del Impuesto a la Renta 2013 detallado a continuación teniendo en consideración la deducción por ley según el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno

	2013	2012
Ganancia antes de la Participación y del impuesto	85,160.59	166,842.73
Participación Trabajadores 15%	<u>(12,774.0)</u>	<u>(25,026.41)</u>
	72,386.59	141,816.32
MENOS: Deducción por rentas exentas	(0.00)	(1,843.69)
MAS: Gastos no Deducibles	<u>3,657.63</u>	<u>5,180.56</u>
	3,657.63	145,153.19

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 16,115.31 33,385.23

	2013	2012
Saldo por pagar al inicio del año	33,385.25	28,230.46
Diferencia de Impuesto año 2010 por falta de reinversión	0.00	0.00
Saldo a Favor del Contribuyente	88,951.79	56,566.59
Retenciones de Impuesto a la Renta en la Fuente	<u>(122,337.04)</u>	<u>(84,797.05)</u>
Impuesto a la Renta Causado	16,115.31	33,385.25
Saldo por Pagar al final del año	<u>16,115.31</u>	<u>33,385.25</u>

I. PASIVOS A LARGO PLAZO

	2013	2012
Prestamos por Pagar PRODUBANCO por \$ 190,000.00 con el 9,25% de interés anual pagaderos hasta marzo del 2014	23,057.95	71,711.35
Préstamo a Proveedor del Exterior por mercadería en consignación	178,402.29	100,000.00
Utilidades a Repartir Accionistas	198,631.33	108,431.16
Provisión para Desahucio Laboral	<u>5,994.30</u>	<u>5,994.30</u>
Saldo por Pagar al final del año	<u>406,085.87</u>	<u>286,136.81</u>

J. CAPITAL PAGADO

	Porcentaje	2013	2012
Fernando Casanova Poveda	66,00%	528.00	528.00
Paula Bustamante Orozco	34,00%	272.00	272.00
	<u>100,00%</u>	<u>800.00</u>	<u>800.00</u>



Consultores & Asociados S. A. B&PConsul

Expertos en Auditoría Forense

CIOGAMUL S.A.

NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresado en Dólares Norteamericanos)

G. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

	2013	2012
Participación de los Trabajadores	12,774.09	25,026.42
Décimo Tercer Sueldo	1,865.02	866.21
Décimo Cuarto Sueldo	2,954.10	2,992.58
Vacaciones	985.52	1,548.59
Fondo de Reserva	245.91	245.91
IESS	5,937.93	1,884.24
	<u>24,762.57</u>	<u>32,563.95</u>

G. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Movimiento de los beneficios sociales durante el año 2013; detallados a continuación

	SALDO AL 01/01/2013	PROVISION	PAGOS	SALDO AL 31/12/2013
Décimo Tercer Sueldo	866.21	8,954.63	7,955.82	1,865.02
Décimo Cuarto Sueldo	2,992.58	2,745.21	2,783.69	2,954.10
Vacaciones	1,548.59	2,452.52	3,015.59	985.52
Fondo de Reserva	245.91	0.00	0.00	245.91
	<u>5,653.29</u>	<u>14,152.36</u>	<u>13,755.10</u>	<u>6050.55</u>

	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
Décimo 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
	<u>8,158.00</u>	<u>16,615.34</u>	<u>19,120.05</u>	<u>5,653.29</u>



Consultores & Asociados S. A. B&PConsul

Expertos en Auditoría Forense

CIOGAMUL S.A.

NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresado en Dólares Norteamericanos)

E. ACTIVOS FIJOS	SALDO AL 01/01/2013	ADICIONES	VENTAS Y/O RETIROS	SALDO AL 31/12/2013
Terreno	105,600.00	0.00	0.00	105,600.00
Edificio	115,100.00	2,694.00	0.00	117,794.00
Muebles y Enseres	16,733.21	1,340.93	0.00	18,074.14
Equipos de Computación	16,068.60	1,912.43	0.00	17,981.03
Equipos de Oficina	2,701.47	0.00	0.00	2,701.47
Maquinarias y Equipos	10,552.50	3,675.17	0.00	14,227.67
Vehículos	11,105.87	17,687.00	0.00	28,792.87
	277,861.65	27,309.53	0.00	305,171.18
Depreciación Acumulada	(22,226.14)	(17,929.11)	0.00	(40,155.25)
	255,635.51	9,380.42	0.00	265,015.93

	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	0.00	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
Otros Activos				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

F. CUENTAS POR PAGAR		2013	2012
Proveedores del Exterior	(3)	1,288,797.28	1,652,698.83
Proveedores Locales		52,832.02	23,642.14
Otras Cuentas por Pagar		117,174.40	116,514.48
Cuentas por Pagar Empleados			
Actuarial	(4)	0.00	107,663.69
		1,458,803.70	1,900,519.14

(3) 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

(4) Provisión Corriente de los beneficios de los empleados aplicados por el estudio de actuarial



Consultores & Asociados S. A. B&PConsul

Expertos en Auditoría Forense

CIOGAMUL S.A.

NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresado en Dólares Norteamericanos)

A. CUENTAS POR COBRAR	2013	2012
Cientes no Relacionados	1,354,948.18	600.00
Cientes Relacionados	0.00	793,463.09
Crédito Tributario - Retenciones en la Fuente	(1) 159,038.14	189,473.00
Crédito Tributario - IVA	5,786.11	2,154.41
Anticipo a Proveedores	0.00	0.00
Otras Cuentas por Cobrar	3,647.36	107,663.69
	<u>1,523,419.79</u>	<u>1,093,354.19</u>
	(2) <u>(31,516.70)</u>	<u>(23,729.79)</u>
	<u>1,491,903.09</u>	<u>1,069,624.40</u>

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

	2013	2012
Saldo Inicial	189,473.00	169,024.00
Retenciones del año	48,869.14	56,566.49
Retenciones reclamadas al SRI y pagadas en el 2013	(79,304.00)	(36,117.49)
Valor Utilizado en pago de Anticipo a la Renta	0.00	0.00
	<u>159,038.14</u>	<u>189,473.00</u>

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

(2) El movimiento de la provisión para cuentas incobrables por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

	2013	2012
Saldo Inicial	23,729.79	19,009.44
Provisión de Año	7,786.91	4,720.35
	<u>31,516.70</u>	<u>23,729.79</u>

A. INVENTARIOS

	2013	2012
Productos disponibles para la venta	643,456.90	798,985.00
Importación en Transito	18,884.17	597,465.63
	<u>662,341.07</u>	<u>1,396,450.63</u>



Consultores & Asociados S. A. B&PConsul

Expertos en Auditoría Forense

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 \$319,006.48; 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 (24 Marzo del 2014), 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

Septiembre 01 del 2014
Guayaquil - Ecuador

C.P.A. SANTIAGO BENAVIDES ALCIVAR
Socio Consultor