

CELTUM S.A.

INTRODUCCION

1. Hemos preparado los estados financieros adjuntos de CELTIUM S.A., al 31 de diciembre del 2014, los correspondientes estados de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, así como las notas a los estados financieros.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

1. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para pymes). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que sea relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados para que estén libres de errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
2. Los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de CELTIUM S.A., al 31 de diciembre del 2014, los resultados de su operación, la evolución del patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para pymes).

MARIA VICTORIA GARCIA BAQUERIZO
Gerente General

CPA. LUCIA NACIPUCHA Z
Contadora

CELTUM S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013
En dólares estadounidenses

NOTA # 1

Caja-Bancos

	2014	2013
Banco de Guayaquil	269	146
Saldo final	<u>269</u>	<u>146</u>

NOTA # 2

Cuentas por Cobrar

	2014	2013
Clientes	4.572	0
Saldo final	<u>4.572</u>	<u>0</u>

NOTA # 3

Pagos Anticipados

	2014	2013
Retenciones en la Fuente 2014	90	0
Saldo final	<u>90</u>	<u>0</u>

NOTA # 4

Propiedad, Planta y Equipo

	2014	2013
Terrenos	127.901	127.901
Saldo final	<u>127.901</u>	<u>127.901</u>

NOTA # 5

Cuentas por Pagar

	2014	2013
Acreedores Fiscales	162	26
Proveedores	0	108
Otras Cuentas por pagar	0	100
Accionistas	5.525	2.859
Saldo final	<u>5.687</u>	<u>3.093</u>

MARIA VICTORIA GARCIA BAQUERIZO
Gerente General

CPA. LUCIA NACIPUCHA Z
Contadora

CELTUM S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013
En dólares estadounidenses

NOTA # 6

Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

El capital social suscrito de la compañía está dividido en 800 acciones de US\$ 1 cada una.

Accionistas	Acciones	US\$
Felipe Xavier Vivar Jurado	799	799
María Victoria García Baquerizo	1	1
Total	800	800

Pérdidas de Ejercicios Anteriores: Ascende a \$ 3.748 correspondiente al ejercicio 2012.

Adopción NIIF por primera vez: Ascende a \$ 127.901 y corresponde a la activación de un terreno.

Pérdida del Ejercicio: La pérdida neta del ejercicio asciende a \$ 1.973 la cual incluye el impuesto a la renta mínimo por \$766.

NOTA # 7

Situación Fiscal

Impuesto a la Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

MARIA VICTORIA GARCIA BAQUERIZO
Gerente General

CPA. LUCIA NADIPUCHA Z.
Contadora