

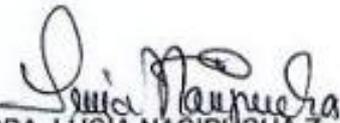
## CELTUM S.A.

### INTRODUCCION

1. Hemos preparado los estados financieros adjuntos de CELTIUM S.A., al 31 de diciembre del 2015, 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 2015, 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).

  
CPA. LUCÍA NACIPÚCHA Z.  
Contadora

CELTUM S.A.  
Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014  
En dólares estadounidenses

**NOTA # 1**

**Caja-Bancos**

	2015	2014
Banco de Guayaquil	4.616	269
Saldo final	4.616	269

**NOTA # 2**

**Cuentas por Cobrar**

	2015	2014
Clientes	0	4.572
Saldo final	0	4.572

**NOTA # 3**

**Pagos Anticipados**

	2015	2014
Retenciones en la Fuente 2014	0	90
Saldo final	0	90

**NOTA # 4**

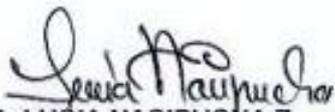
**Propiedad, Planta y Equipo**

	2015	2014
Terrenos	127.901	127.901
Saldo final	127.901	127.901

**NOTA # 5**

**Cuentas por Pagar**

	2015	2014
Acreedores Fiscales	33	162
Proveedores	0	0
Otras Cuentas por pagar	0	0
Accionistas	19.279	17.117
Saldo final	19.312	17.279

  
CPA. LUCÍA NACIPUCHA Z.  
Contadora

CELTUM S.A.  
Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014  
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
<b>Total</b>	<b>800</b>	<b>800</b>

**Reserva Legal:** Ascende a \$219,18

**Utilidad de Ejercicios Anteriores:** Ascende a \$ 1.973 correspondiente al ejercicio 2014.

**Adopción NIIF por primera vez:** Ascende a \$ 112.561 y corresponde \$ 127.901 de la activación de un terreno menos la compensación de pérdidas \$ 3.748 de años anteriores.

**Pérdida del Ejercicio:** La pérdida neta del ejercicio asciende a \$ 2.349 la cual incluye el impuesto a la renta mínimo por \$92.

**NOTA # 7**

**Situación Fiscal**

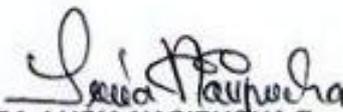
**Impuesto a la Renta**

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.

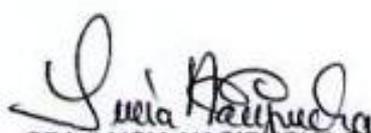
La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas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

  
CPA. LUCÍA NACIPUCHA Z.  
Contadora

CELTUM S.A.  
Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014  
En dólares estadounidenses

**Conciliación del resultado contable-tributario**

	2015	2014
Utilidad (perdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	-2.256	2.957
Participación Trabajadores		
Deducción por discapacidad y otros		
Deducciones por leyes especiales		
Gastos no Deducibles	396	179
Utilidad (perdida) Gravable	-1.860	3.136
Impuesto a la Renta mínimo	92	766

  
CPA. LUCIA NACIPUCHA Z.  
Contadora