



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores Accionistas y/o Junta de Directores de:  
CITIUS CIA. LTDA. CITIUSCIA

### **Informe sobre los estados financieros**

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de CITIUS CIA. LTDA. CITIUSCIA que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros**

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que

las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

### *Opinión*

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de CITIUS CIA. LTDA. CITIUSCIA al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado es esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

*WENS CONSULTING & CONSULTING*

SC-RNAE -815

Marzo 10, 2014



Whimpper Narváez S.  
Socio  
Registro # 22.611

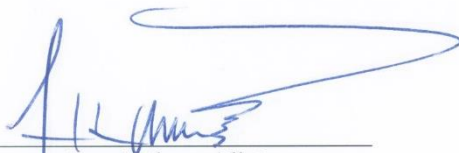
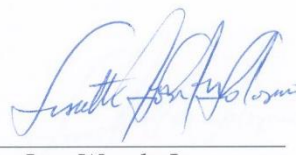
CITIUS CIA. LTDA. CITIUSCIA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Expresados en U. S. dólares)

		<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(En U.S. dólares)	
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	224,214	125,290
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	639,107	669,107
Activos por impuestos corrientes	9	81,720	40,538
Otros activos		<u>6,722</u>	<u>0</u>
Total activos corrientes		951,763	834,935
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad y equipos, neto	6	599,499	432,340
Activo intangible		4,723	2,922
Otros activos		<u>1,705</u>	<u>1,705</u>
Total activos no corrientes		<u>605,927</u>	<u>436,967</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1,557,690</u>	<u>1,271,902</u>

Ver notas a los estados financieros

  
Ing. Nelson Albán.  
Gerente General  
Ing. Wendy Loor  
Contador General



CITIUS CIA. LTDA. CITIUSCIA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Expresados en U. S. dólares)

		<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(En U.S. dólares)	
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Préstamos		25,872	13,021
Cuentas por pagar	7	180,941	34,880
Pasivos por impuestos corrientes	9	119,702	94,970
Provisiones	8	<u>433,365</u>	<u>409,834</u>
Total pasivos corrientes		759,880	552,705
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos		11,651	13,251
Obligación por beneficios definidos	10	<u>398,623</u>	<u>235,775</u>
Total pasivos no corrientes		410,274	249,026
Total pasivos		<u>1,170,154</u>	<u>801,731</u>
PATRIMONIO			
	11		
Capital social		60,000	60,000
Reserva legal		12,056	12,056
Resultados acumulados		<u>315,480</u>	<u>398,115</u>
Total patrimonio		<u>387,536</u>	<u>470,171</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>1,557,690</u>	<u>1,271,902</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Nelson Albán.  
Gerente General



Ing. Wendy Loor  
Contador General

CITIUS CIA. LTDA. CITIUSCIA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Expresados en U. S. dólares)

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(En U.S. dólares)	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIA:	4,721,576	3,977,039
OTROS INGRESOS	24,210	25,723
GASTOS:		
Sueldos y salarios	(2,673,123)	(2,290,285)
Beneficios sociales	(1,151,824)	(928,084)
Jubilación patronal y desahucio	(197,569)	(96,274)
Participación a trabajadores	(46,476)	(58,139)
Honorarios profesionales	(76,850)	(30,556)
Mantenimiento y reparaciones	(43,696)	(38,664)
Arrendamientos	(25,264)	(19,739)
Depreciaciones	(81,932)	(44,541)
Suministros de oficina	(7,457)	(3,559)
Seguros y reaseguros	(37,147)	(27,821)
Viajes y movilizaciones	(30,755)	(42,300)
Servicios básicos	(18,737)	(18,595)
Asesoría legal	(53,152)	(4,587)
Impuestos y contribuciones	(34,539)	(19,967)
Promoción publicidad	(4,556)	(2,376)
Otros	(20,461)	(43,101)
Intereses y comisiones	(7,004)	(4,718)
Total de gastos	(4,510,542)	(3,673,306)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	235,244	329,456
Menos gasto por impuesto a la renta	(87,779)	(88,605)
UTILIDAD DEL AÑO	147,465	240,851
OTRO RESULTADO INTEGRAL:		
<i>Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados:</i>		
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos	28,119	0
TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>175,584</u>	<u>240,851</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Nelson Albán.  
Gerente General



Ing. Wendy Loor  
Contador General

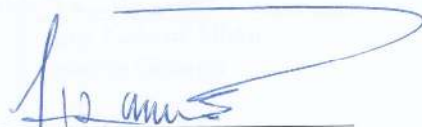
**CITIUS CIA. LTDA. CITIUSCIA**


**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

(Expresados en U. S. dólares)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva</u> (en U.S. Dólares)	<u>Utilidades Retenidas</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero de 2012	60,000	12,056	246,713	318,769
Dividendos pagados, nota 11			(89,449)	(89,449)
Utilidad neta	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>240,851</u>	<u>240,851</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2012	60,000	12,056	398,115	470,171
Utilidad neta	-	-	175,584	175,584
Dividendos declarados, nota 11	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(258,219)</u>	<u>(258,219)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2013	<u>60,000</u>	<u>12,056</u>	<u>315,480</u>	<u>387,536</u>

Ver notas a los estados financieros

  
Ing. Nelson Albán.  
Gerente General

  
Ing. Wendy Loor  
Contador General

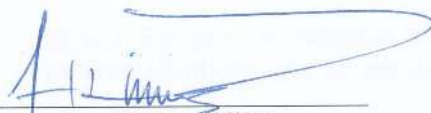
CITIUS CIA. LTDA. CITIUSCIA


ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Expresados en U. S. dólares)

	Diciembre 31,	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(En U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Recibido de clientes	4,747,783	3,649,488
Pagado a proveedores y empleados	(4,096,546)	(3,324,342)
Intereses pagados	(7,005)	(4,718)
Impuesto a la renta	(99,486)	(79,674)
Otros ingresos	<u>24,210</u>	<u>0</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	568,956	240,754
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisición de propiedades y equipos	(262,905)	( 3,108)
Venta de activo fijo	(45,708)	0
Activos intangibles	(2,605)	0
Otros activos	<u>0</u>	<u>(100,570)</u>
Efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>(311,218)</u>	<u>(103,678)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Prestamos	11,252	16,466
Dividendos pagados	<u>(170,067)</u>	<u>(89,449)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de Financiamiento	<u>(158,815)</u>	<u>(72,983)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Incremento neto durante el año	98,923	64,093
SalDOS al comienzo del año	<u>125,291</u>	<u>61,198</u>
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	<u>224,214</u>	<u>125,291</u>

Ver notas a los estados financieros

  
Ing. Nelson Albán.  
Gerente General

  
Ing. Wendy Loor  
Contador General