

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta de Accionistas de  
Citius Cía. Ltda. CITIUSCÍA:

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

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Citius Cía. Ltda. CITIUSCÍA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, 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 Administración por los estados financieros**

La Administración 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 Administración, como necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

### **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. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que 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, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros 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 que las políticas contables utilizadas, son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Administración 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 importantes, la posición financiera de Citius Cía. Ltda. CITIUSCÍA., al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

### **Otro Asunto**

Los estados financieros de Citius Cía. Ltda. CITIUSCÍA., por el año terminado al 31 de diciembre del 2014 fueron examinados por otros auditores independientes, quienes emitieron una opinión sin salvedades el 15 de abril del 2015.

Guayaquil, Marzo 15, 2016  
SCVS-RNAE-954


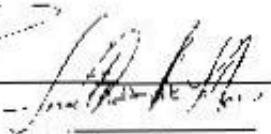
Efrén Garzón C.  
Sociu

**CITIUS CIA. LTDA. CITIUSCIA.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**


<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>2015</u></b> <b><u>(en U.S. dólares)</u></b>	<b><u>2014</u></b>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	3	363,646	342,613
Cuentas por cobrar	4	736,892	818,980
Impuestos	7	246,836	145,957
Otros Activos		<u>12,437</u>	<u>5,212</u>
Total activos corrientes		<u>1,359,811</u>	<u>1,312,762</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad y equipos	5	811,444	690,261
Otros		<u>7,091</u>	<u>6,243</u>
Total activos no corrientes		<u>818,535</u>	<u>696,504</u>
 TOTAL		 <u>2,198,346</u>	 <u>2,009,266</u>

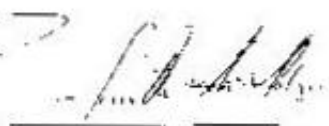
Ver notas a los estados financieros

	
Ing. Nelson Albán Gerente General	Ing. Wendy Loo Contadora

<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>Notas</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
		<b>(en U.S. dólares)</b>	
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Préstamo		-	11,651
Cuentas por pagar		46,307	24,867
Obligaciones acumuladas	6	505,669	592,056
Impuestos	7	172,041	229,979
Otras obligaciones corrientes	8	321,116	230,574
Total pasivos corrientes		<u>1,045,133</u>	<u>1,089,127</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Obligaciones por beneficios definidos	9	<u>747,589</u>	537,356
Total pasivos		<u>1,792,722</u>	<u>1,626,483</u>
<b>PATRIMONIO:</b>	11		
Capital social		60,000	60,000
Reserva legal		12,056	12,056
Resultados acumulados		<u>333,568</u>	<u>310,727</u>
Total del patrimonio		<u>405,624</u>	<u>382,783</u>
<b>TOTAL</b>		<b>2,198,346</b>	<b>2,009,266</b>

Ver notas a los estados financieros

  
Ing. Nelson Albán  
Gerente General

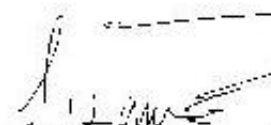
  
Ing. Wendy Looor  
Contadora

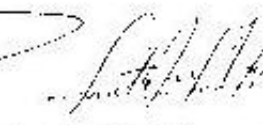
**CITIUS CIA. LTDA. CITIUSCIA**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>2015</u></b> <b>(en U.S. dólares)</b>	<b><u>2014</u></b>
INGRESOS:	13		
Ingresos por servicios		5,271,533	5,178,060
Otros Ingresos		<u>24,880</u>	<u>16,686</u>
TOTAL		<u>5,296,413</u>	<u>5,194,746</u>
GASTOS OPERACIONALES:	13		
Gastos de administración y de ventas		(4,942,273)	(4,870,556)
Participación de trabajadores		(51,253)	(47,252)
Gastos financieros		<u>(12,454)</u>	<u>(9,175)</u>
TOTAL		<u>(5,005,980)</u>	<u>(4,926,983)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		290,433	267,763
Impuesto a la renta causado	7	<u>46,762</u>	96,932
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>193,671</u>	<u>170,831</u>

Ver notas a los estados financieros.

  
Ing. Nelson Albán  
Gerente General

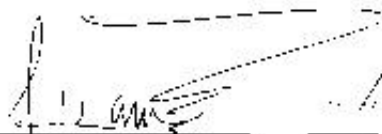

  
Ing. Wendy Lour  
Contadora

**CITIUS CIA. LTDA. CITIUSCIA.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	<u>Capital</u> <u>Social</u>	<u>Reservas</u> ... (en U. S. Dólares) ...	<u>Resultados</u> <u>Acumulados</u>	<u>Total</u>
ENERO 1, 2014	60,000	12,056	139,897	211,953
Resultado del ejercicio	-	—	<u>170,830</u>	<u>(170,830)</u>
DICIEMBRE 31, 2014	60,000	12,056	310,727	382,783
Resultado del ejercicio	-	-	193,671	193,671
Dividendos pagados	—	—	<u>(170,830)</u>	<u>(170,830)</u>
DICIEMBRE 31, 2015	60,000	<u>12,056</u>	333,568	<u>405,624</u>

Ver notas a los estados financieros

	
Ing. Nelson Albán Gerente General	Ing. Wendy Llor Contadora