

## CIAMAN S.A.

### INTRODUCCION

1. Hemos realizado los balances generales adjuntos de CIAMAN S.A., al 31 de diciembre del 2014, los correspondientes estados de resultados, 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). 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 CIAMAN 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).

  
ING. JANETH GAVILANEZ PILOSO  
Gerente General

  
CPA. LUCIA NACIRUCHA Z.  
Contadora

## 8) SITUACION FISCAL

### Impuesto a la Renta:

La provision 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% (Perido 2011; al 23%) aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

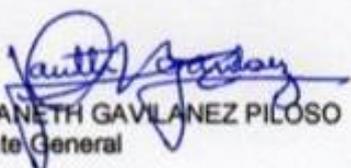
### Base para el cálculo del anticipo del impuesto a la Renta:

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo minimo del 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 deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que impuesto a la renta causado sea menor que el monto 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.

### Conciliacion del resultado contable tributario:

|   | 2014    | 2013  |
|---|---------|-------|
| Utilidad (perdida) antes de participación<br>trabajadores e impuesto a la renta | \$5.774 | 3.418 |
| (-) Participación Trabajadores  | 866     | 513   |
| Deducción por discapacidad y otros  |         |       |
| Deducciones por leyes especiales  |         |       |
| (+) Gastos no deducibles  | 3.924   | 3.936 |
| Utilidad (perdida) Gravable   | 8.832   | 6.841 |
| Impuesto a la Renta Causado   | 1.943   | 1.505 |
| Impuesto a la Renta minimo  | 1.133   | 1.050 |

  
ING. JANETH GAVILANEZ PILOSO  
Gerente General

  
CPA. LUCIA NACIRUCHA Z.  
Contadora

**5) CUENTAS POR PAGAR:**

|                              | <b>2014</b> | <b>2013</b> |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Gastos Acumulados por Pagar  | \$ 8.113    | \$ 8.132    |
| Acreeedores Fiscales         | 553         | 873         |
| Patricipacion a Trabajadores | 866         | 513         |
| Aportes al IESS              | 2.272       | 2.152       |
| Otras Cuentas por Pagar      | 291         | 0           |
| Saldo Final                  | \$ 12.095   | \$ 11.670   |

**6) PROVISIONES A LARGO PLAZO:**

|                     | <b>2014</b> | <b>2013</b> |
|---------------------|-------------|-------------|
| Jubilación Patronal | \$ 11.447   | \$ 9.889    |
| Desahucio Laboral   | 2.913       | 2.717       |
| Saldo Final         | \$ 14.360   | \$ 12.606   |

**7) PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:****Capital Social:**

El capital social suscrito de la compañía esta dividido en 10.000 acciones de US\$1 cada una.

| <b>Accionistas</b>               | <b>Acciones</b> |
|----------------------------------|-----------------|
| Dolores Janeth Gavilanez Piloso  | 9.900           |
| Oscar Oswaldo Urgiles Campoverde | 100             |
| <b>Total</b>                     | <b>10.000</b>   |

**Reserva Legal:**

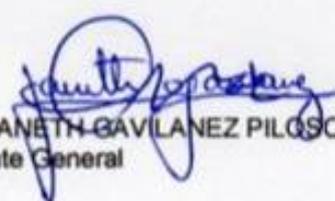
Ascienden al valor de \$899.77

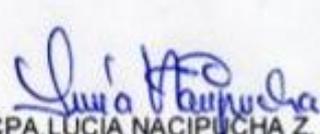
**Perdidas Acumuladas:**

Ascienden a \$1.690,34

**Utilidad del Ejercicio:**

La utilidad neta del ejercicio asciende a \$2.809.35

  
ING. JANETH GAVILANEZ PILOSO  
Gerente General

  
CPA. LUCIA NACIPUCHA Z.  
Contadora

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2014

### 1) CAJA -BANCOS:

|                   | 2014         | 2013       |
|-------------------|--------------|------------|
| CAJA CHICA        | \$ 2.400     | \$ 200     |
| BANCO BOLIVARIANO | 28.259       | 7.364      |
| BANCO GUAYAQUIL   | <u>1.446</u> | <u>960</u> |
| TOTAL             | \$ 32.105    | \$ 8.524   |

### 2) CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 se constituían con los siguientes saldos:

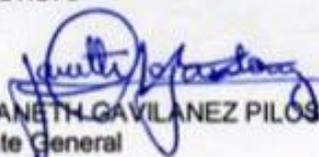
|                       | 2014        | 2013        |
|-----------------------|-------------|-------------|
| PRESTAMOS A EMPLEADOS | \$ 0        | \$ 500      |
| CLIENTES              | 0           | 17.190      |
| (-) PROVISION         | <u>-342</u> | <u>-342</u> |
| TOTAL                 | \$ -342     | \$ 17.348   |

### 3) PAGOS ANTICIPADOS:

|                                | 2014         | 2013     |
|--------------------------------|--------------|----------|
| Seguros Pagados por Anticipado | \$ 199       | \$ 183   |
| Deposito en Garantía           | 182          | 182      |
| Impuesto retenido año 2009     |              | 2.142    |
| Impuesto retenido año 2010     |              | 0        |
| Impuesto retenido año 2011     |              | 0        |
| Impuesto retenido año 2012     |              | 0        |
| Impuesto retenido año 2013     | 2.096        | 2.096    |
| Impuesto retenido año 2014     | <u>2.363</u> |          |
| Saldo Final                    | \$ 4.840     | \$ 4.603 |

### 4) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

|                       | 2014          | 2013         |
|-----------------------|---------------|--------------|
| MUEBLES Y ENSERES     | \$ 2.347      | \$ 2.347     |
| MAQUINARIAS Y EQUIPOS | 563           | 563          |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 2.902         | 2.902        |
| (-) DEPRECIACION      | <u>-3.786</u> | <u>-2802</u> |
| TOTAL NETO            | \$ 2.026      | \$ 3.010     |

  
ING. JANETH GAVILANEZ PILOSO  
Gerente General

  
CPA. LUCIA NACIPUCHA Z.  
Contadora