

CIAMAN S.A.

INTRODUCCION

1. Hemos realizado los balances generales adjuntos de CIAMAN S.A., al 31 de diciembre del 2016, 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 2016, 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).



CPA. LUCIA NACIPUCHA Z.
Contadora

CIAMAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Al 31 de diciembre del 2016

6) PROVISIONES A LARGO PLAZO:

	2016	2015
Jubilación Patronal	14.390	14.621
Desahucio Laboral	4.693	4.581
TOTAL	19.083	19.202

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.

Accionistas	Acciones
Dolores Janeth Gavilanez Piloso	9.900
Oscar Oswaldo Urgiles Campoverde	100
Total	10.000

Reserva Legal: Ascenden al valor de \$2.144,28

Otros Resultados Integrales: Ascenden al valor de \$5.140,81 y corresponden a ajustes realizados en estudios actuariales.

Utilidad del Ejercicio: La utilidad neta del ejercicio asciende a \$10.649,21

8) SITUACION 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% (Período 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 mínimo 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.

Conciliación del resultado contable tributario:

	2016	2015
Utilidad (perdida) antes de participación		
trabajadores e impuesto a la renta	18.011	15.546
(-) Participación Trabajadores	2.702	2.332
Deducción por discapacidad y otros		
Deducciones por leyes especiales		
(+) Gastos no deducibles	5.647	3.756
Utilidad (perdida) Gravable	20.956	16.970
Impuesto a la Renta Causado	4.660	3.733
Impuesto a la Renta mínimo	1.565	1.442


 CPA LUCIA NACIFUCHA Z.
 Contadora

CIAMAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2016

1) CAJA –BANCOS:

	2016	2015
CAJA CHICA	200	200
BANCO BOLIVARIANO	28.101	15.353
BANCO GUAYAQUIL	6.770	1.764
TOTAL	35.071	17.317

2) CUENTAS POR COBRAR:

	2016	2015
PRESTAMOS A EMPLEADOS	14.760	1.010
CLIENTES	4.077	19.960
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.625	8.925
(-) PROVISION	-342	-342
TOTAL	21.120	29.553

3) PAGOS ANTICIPADOS:

	2016	2015
Seguros Pagados por Anticipado	197	193
Deposito en Garantía	182	182
Crédito Tributario por IVA	330	0
Crédito Tributario por Rte.Fte.	1.537	5.620
TOTAL	2.246	5.995

4) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

	2016	2015
EQUIPO DE OFICINA	2.874	0
MUEBLES Y ENSERES	845	3.396
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	563	563
EQUIPO DE COMPUTACION	2.873	2.873
(-) DEPRECIACION	-4.809	-4.035
TOTAL NETO	2.346	2.797

5) CUENTAS POR PAGAR:

	2016	2015
Gastos Acumulados por Pagar	8.192	8.554
Acreedores Fiscales	554	973
Participación a Trabajadores	2.702	2.332
Aportes al IESS	2.257	2.397
Otras Cuentas por Pagar	61	0
TOTAL	13.766	14.256


CPA. LUCÍA NACIPUCHA Z.
Contadora