

MANZANO VARGAS & ASOCIADOS S.A. MAVARSA

INTRODUCCION

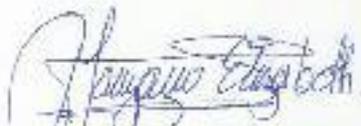
1. Hemos preparado los Estados Financieros bajo NIIF: Estados Financieros Consolidados bajo NIIF, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, al 31 de diciembre del 2012, así como las Notas a los Estados Financieros.

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 MANZANO VARGAS & ASOCIADOS S.A. MAVARSA al 31 de diciembre del 2012, 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. Christian Manzano Vargas
Gerente general



Ing. Zoraya Manzano Vargas
Contadora

MANZANO VARGAS & ASOCIADOS S.A. MAVARSA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Al 31 de diciembre del 2012

Los Estados Financieros han sido elaborados en cumplimiento con las NIIF para Pymes.

**NOTA # 1
 CAJA-BANCOS**

	2012	2011
Caja	960	
Bancos	<u>1.744</u>	<u>6.067</u>
Saldo final	2.704	6.067

La empresa mantiene una cuenta corriente en el Banco de Madritala S2 y Banco del Pacifico \$1.742. Los saldos corresponden a fondos disponibles sin ningún tipo de restricción. El fondo de caja chica es de \$960, disponible para realizar pagos menores.

**NOTA # 2
 IMPUESTOS ANTICIPADOS**

	2012	2011
Credito tributario por IVA	<u>2.212</u>	<u>0</u>
Saldo final	2.212	0

**NOTA # 3
 CUENTAS POR COBRAR**

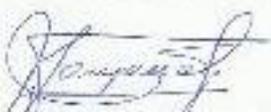
	2012	2011
Cuentas por cobrar Clientes	<u>35.363</u>	<u>15.075</u>
Saldo final	35.363	15.075

La empresa mantiene contratos de prestación de servicios con sus clientes y los saldos por cobrar son tienen ningún riesgo de incobrabilidad por lo cual la empresa no procedió a efectuar la provisión del 1% permitida por la Ley de Régimen Tributario Interno.

**NOTA # 4
 INVERSIONES**

	2012	2011
Inversiones Corrientes	200	200
Saldo final	200	200

Este valor corresponde a la cuenta de apertura de integración de capital en el Banco Pichincha.


 Ing. Christian Manzano Vargas
 Gerente general


 Ing. Doraya Manzano Vargas
 Contadora

MANZANO VARGAS & ASOCIADOS S.A. MAVARSA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Al 31 de diciembre del 2012

**NOTA # 5
 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

	2012	2011
Terrenos	21.000	-0-
Equipos de Computación y Software	12.816	3.591
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	18.761	
Otros Activos Fijos	7.889	7.889
Muebles y Enseres	3.543	3.075
(-) Depreciación acumulada	<u>(4.432)</u>	<u>(1.379)</u>
Saldo neto	50.577	13.176

Los porcentajes de depreciación anual aplicados son los siguientes:

Equipos de Computación y Software	33%
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	10%
Otros Activos Fijos	10%
Muebles y Enseres	10%

Los pagos por mantenimiento de rutina son cargados a gastos.

**NOTA # 6
 PASIVO CORRIENTE:**

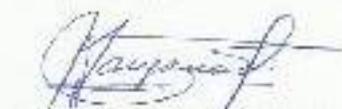
	2012	2011
Proveedores (a)	36.998	-0-
Impuestos por pagar (b)	4.356	8.228
Beneficios sociales (c)	8.269	6.294
Obligaciones con el IESS (d)	628	6.981
Préstamos con Instituciones Financieras (e)	<u>16.116</u>	<u>-0-</u>
	66.967	21.503

(a) Proveedores: Corresponden a facturas vencidas en enero y febrero del 2013.

(b) Impuestos por pagar: Incluye IVA cobrado, retenciones en la fuente de impuesto a la renta y retenciones de IVA del mes de diciembre/2012 canceladas en enero/2013, también el impuesto a la renta por pagar del 2012, cancelado en abril/2013.

(c) Beneficios sociales: Incluye la provisión de vacaciones y la participación del 15% a trabajadores del ejercicio 2012.

(d) Obligaciones con el IESS: Corresponden a los aportes de diciembre/2012 cancelados en enero/2013.



Ing. Christian Manzano Vargas
 Gerente general



Ing. Zoraya Manzano Vargas
 Contadora

MANZANO VARGAS & ASOCIADOS S.A. MAVARSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2012

(6) Préstamo con Instituciones Financieras: La empresa mantiene un préstamo con el Banco de Machala, concedido en Abril del 2012 con vencimiento en Abril del 2015 a la tasa del interés del 11,23 % a 3 años plazo.

**NOTA # 7
PATRIMONIO**

Capital Social: Al 31 de Diciembre 2012 el capital social asciende a \$800 y está constituido por 800 acciones de \$1 cada una.

Utilidades de ejercicios anteriores: Ascienden a \$12.818 y corresponden a los periodos 2010 y 2011.

Resultado año actual: La empresa obtuvo una utilidad neta de \$18.474 luego de deducir la participación a trabajadores e impuesto a la renta ganados.

**NOTA # 8
APLICACIÓN NIIF PARA PYMES**

En el periodo 2012, la empresa emitió sus estados financieros con aplicación NIIF para pymes y su periodo de transición fue el periodo 2011.

**NOTA # 9
INGRESOS**

Los ingresos provienen de la prestación de servicios a sus clientes con quienes mantienen contratos.

**NOTA # 10
GASTOS**

Los Gastos son registrados en el momento que se consumen. Están sustentados con comprobantes de ventas reglamentarios y cumplen con los requisitos establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Ventas y Retención. En cuanto a la deducibilidad, los gastos están relacionados con la actividad que genera la renta y, se aplicó la retención en la fuente de impuesto a la renta e IVA en los casos que procedían.



Ing. Christian Manzano Vargas
Gerente general



Ing. Francisca Manzano Vargas
Contadora