

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 2013, 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 2013, 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 2013

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

NOTA # 1
CAJA-BANCOS

	2013	2012
Caja	155	960
Bancos	<u>1.293</u>	<u>1.744</u>
Saldo final	1.448	2.704

La empresa mantiene una cuenta corriente en el Banco de Machala, Banco del Pacífico, Banco del Pichincha. Los saldos corresponden a fondos disponibles sin ningún tipo de restricción. El fondo de caja chica es de \$155, disponible para realizar pagos menores.

NOTA # 2
IMPUESTOS ANTICIPADOS

	2013	2012
Crédito tributario por IVA	<u>-0-</u>	<u>2.212</u>
Saldo final	-0-	2.212

NOTA # 3
CUENTAS POR COBRAR

	2013	2012
Cuentas por cobrar Clientes	<u>37.724</u>	<u>35.363</u>
Saldo final	37.724	35.363

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

	2013	2012
Inversiones Corrientes	<u>-0-</u>	<u>200</u>
Saldo final	-0-	200


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 2013

**NOTA # 5
INVENTARIO**

	2013	2012
Inventario (Comisariato)	<u>13.165</u>	<u>-0-</u>
Saldo final	13.165	-0-

**NOTA # 6
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

	2013	2012
Terrenos	21.000	21.000
Equipos de Computación y Software	14.503	12.816
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	18.761	18.761
Otros Activos Fijos	21.622	7.889
Muebles y Enseres	4.355	3.543
(-) Depreciación acumulada	<u>(13.446)</u>	<u>(4.432)</u>
Saldo neto	66.795	59.577

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%

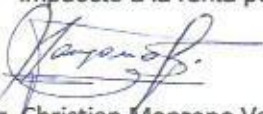
Los pagos por mantenimiento de rutina son cargados a gastos.

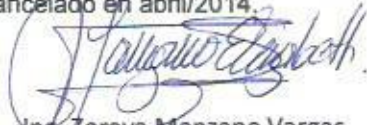
**NOTA # 7
PASIVO CORRIENTE:**

	2013	2012
Proveedores (a)	33.724	36.998
Impuestos por pagar (b)	6.333	4.956
Beneficios sociales (c)	8.886	8.269
Obligaciones con el IESS (d)	1.026	628
Préstamos con Instituciones Financieras (e)	<u>17.496</u>	<u>16.116</u>
	67.465	66.967

(a) Proveedores: Corresponden a facturas canceladas en enero y febrero del 2014.

(b) Impuestos por pagar: Incluye IVA cobrado, retenciones en la fuente de impuesto a la renta y retenciones de IVA del mes de diciembre/2013 canceladas en enero/2014, también el impuesto a la renta por pagar del 2013, cancelado en abril/2014.


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 2013

- (c) Beneficios sociales: Incluye la provisión de vacaciones y la participación del 15% a trabajadores del ejercicio 2013.
- (d) Obligaciones con el IESS: Corresponden a los aportes de diciembre/2013 cancelados en enero/2014.
- (e) Préstamo con Instituciones Financieras: La empresa mantiene préstamo con:
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
Banco Pichincha concedido en marzo del 2013 con vencimiento en Septiembre del 2015 a la tasa del interés del 11,20 % a 3 años plazo

**NOTA # 8
PATRIMONIO**

Capital Social: Al 31 de Diciembre 2013 el capital social asciende a \$800 y está constituido por 800 acciones de \$1 cada una.

Utilidades de ejercicios anteriores: Ascienden a \$32290 y corresponden a los periodos 2010, 2011 y 2012

Resultado año actual: La empresa obtuvo una utilidad neta de \$21.850 luego de deducir la participación a trabajadores e impuesto a la renta causado.

**NOTA # 9
INGRESOS**

Los ingresos provienen de la prestación de servicios a sus clientes con quienes mantienen contratos, en este ejercicio fiscal se incremento la actividad de venta al por mayor y menor de producto de consumo masivo.

**NOTA # 10
GASTOS**

Los Gastos son registrados en el momento que se conocen. 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. Zoraya Manzano Vargas
Contadora