

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 2014, 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 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. 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 2014

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

NOTA # 1
CAJA-BANCOS

	2014	2013
Caja	155	155
Bancos	<u>5.092</u>	<u>1.293</u>
Saldo final	5.247	1.448

La empresa mantiene una cuenta corriente en el Banco de Machala, Banco del Pacifico, 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
CUENTAS POR COBRAR

	2014	2013
Cuentas por cobrar Clientes	<u>35.870</u>	<u>37.724</u>
Saldo final	35.870	37.724

La empresa mantiene contratos de prestación de servicios con sus clientes y los saldos por cobrar no 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 # 3
INVENTARIO

	2014	2013
Inventario (Comisariato)	<u>10.109</u>	<u>13.165</u>
Saldo final	10.109	13.165

NOTA # 4
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

	2014	2013
Terrenos	21.000	21.000
Equipos de Computación y Software	14.503	14.503
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	18.761	18.761
Otros Activos Fijos	21.622	21.622
Muebles y Enseres	4.355	4.355
(-) Depreciación acumulada	<u>(21.831)</u>	<u>(13.446)</u>
Saldo neto	37.410	66.795

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.


 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 2014

NOTA # 5

PASIVO CORRIENTE:

	2014	2013
Proveedores (a)	12.265	33.724
Impuestos por pagar (b)	4.550	6.333
Beneficios sociales (c)	6.687	8.886
Obligaciones con el IESS (d)	624	1.026
Préstamos con Instituciones Financieras (e)	21.410	17.496
	<u>45.536</u>	<u>67.465</u>

- (a) Proveedores: Corresponden a facturas canceladas en enero y febrero del 2015.
- (b) Impuestos por pagar: Incluye IVA cobrado, retenciones en la fuente de impuesto a la renta y retenciones de IVA del mes de diciembre/2014 canceladas en enero/2015, también el impuesto a la renta por pagar del 2014, cancelado en abril/2015.
- (c) Beneficios sociales: Incluye la provisión de vacaciones y la participación del 15% a trabajadores del ejercicio 2014.
- (d) Obligaciones con el IESS: Corresponden a los aportes de diciembre/2014 cancelados en enero/2015.
- (e) Préstamo con Instituciones Financieras: La empresa mantiene préstamo con: Banco de Machala y Banco Bolivariano

NOTA # 6

PATRIMONIO

Capital Social: Al 31 de Diciembre 2014 el capital social asciende a \$800 y está constituido por 800 acciones de \$1 cada una.

Utilidades de ejercicios anteriores: Ascienden a \$50.868 y corresponden a los periodos 2010, 2011, 2012 y 2013

Resultado año actual: La empresa obtuvo una utilidad neta de \$12.432 luego de deducir la participación a trabajadores e impuesto a la renta causado.

NOTA # 7

INGRESOS

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

NOTA # 8

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