

MANZANO VARGAS & ASOCIADOS S.A. MAVARSA

INTRODUCCION

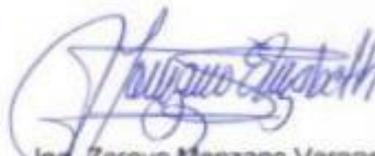
1. Hemos preparado los Estados Financieros bajo NIIF, Estados Financieros Consolidados bajo NIIF, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, al 31 de diciembre del 2015, así como las Notas a los Estados Financieros.

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 2015, 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 2015

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

NOTA # 1
CAJA-BANCOS

	2015	2014
Caja	177	155
Bancos	<u>348</u>	<u>5.092</u>
Saldo final	525	5.247

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 \$177, disponible para realizar pagos menores.

NOTA # 2
CUENTAS POR COBRAR

	2015	2014
Cuentas por cobrar Clientes	<u>30.078</u>	<u>35.870</u>
Saldo final	30.078	35.870

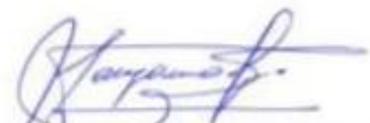
La empresa mantiene contratos de prestación de servicios con sus clientes y los saldos por cobrar no tienen ningún riesgo de incobrabilidad por lo cual la empresa no procedió a efectuar la provisión del 1% permitida por la Ley de Régimen Tributario Interno.

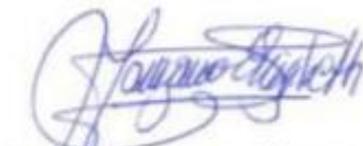
NOTA # 3
INVENTARIO

	2015	2014
Inventario (Comisariato)	<u>12.555</u>	<u>10.109</u>
Saldo final	12.555	10.109

NOTA # 4
PASIVO CORRIENTE:

	2015	2014
Proveedores (a)	17.627	12.265
Impuestos por pagar (b)	1.690	4.550
Beneficios sociales (c)	4.610	6.687
Obligaciones con el IESS (d)	1.105	624
	<hr/>	<hr/>
	25.032	24.126


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 2015

- (a) Proveedores: Corresponden a facturas canceladas en enero y febrero del 2016.
- (b) Impuestos por pagar: Incluye IVA cobrado, retenciones en la fuente de impuesto a la renta y retenciones de IVA del mes de diciembre/2015 canceladas en enero/2016, también el Impuesto a la renta por pagar del 2015, cancelado en abril/2016.
- (c) Beneficios sociales: Incluye la provisión de vacaciones y la participación del 15% a trabajadores del ejercicio 2015.
- (d) Obligaciones con el IESS: Corresponden a los aportes de diciembre/2015 cancelados en enero/2016.
- (e) Préstamo con Instituciones Financieras: La empresa mantiene préstamo con: Banco de Machala y Banco Bolivariano

NOTA # 5
PATRIMONIO

Capital Social: Al 31 de Diciembre 2015 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, 2013 y 2014.

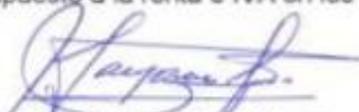
Resultado año actual: La empresa obtuvo una utilidad neta de \$3.459 luego de deducir la participación a trabajadores e impuesto a la renta causado.

NOTA # 6
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 # 7
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