

MANZANO VARGAS & ASOCIADOS S.A. MAVARSA

INTRODUCCIÓN

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 2016, así como las Notas a los Estados Financieros.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN

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 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).

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 2016

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

NOTA # 1

CAJA-BANCOS

	2016	2015
Caja	725	177
Bancos	1838	348
Saldo final	2563	525

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 \$725.00, disponible para realizar pagos menores.

NOTA # 2

CUENTAS POR COBRAR

	2016	2015
Cuentas por cobrar Clientes	29.534	30.078
Saldo final	29.534	30.078

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

	2016	2015
Inventario (Comisariato)	13.065	12.555
Saldo final	13.065	12.555

NOTA # 4

PASIVO CORRIENTE

	2016	2015
Proveedores (a)	27.597	17.627
Impuestos por pagar (b)	1.509	1.690
Beneficios sociales (c)	981	4.610
Obligaciones con el IESS (d)	2.089	1.105
	32.176	25.032

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 2016

(a) Proveedores: Corresponden a facturas canceladas en enero y febrero del 2017.

(b) Impuestos por pagar: Incluye IVA cobrado, retenciones en la fuente de impuesto a la renta y retenciones de IVA del mes de diciembre/2016 canceladas en enero/2017, también el impuesto a la renta por pagar del 2016, cancelado en abril/2017.

(c) Beneficios sociales: Incluye la provisión de vacaciones y la participación del 15% a trabajadores del ejercicio 2016.

(d) Obligaciones con el IESS: Corresponden a los aportes de diciembre/2016 cancelados en enero/2017.

NOTA # 5
PATRIMONIO

Capital Social: Al 31 de Diciembre 2016 el capital social asciende a \$600 y está constituido por 600 acciones de \$1 cada una.

Utilidades de ejercicios anteriores: Ascienden a \$54,326.51 y corresponden a los periodos 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 y 2015.

Resultado año actual: La empresa obtuvo una utilidad neta de \$4,336.40 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