

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 2017, 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 2017, 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. Zoraya Manzano Vargas
Contadora

MANZANO VARGAS & ASOCIADOS S.A. MAVARSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Al 31 de diciembre del 2017

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

NOTA # 1
CAJA-BANCOS

	2017	2016
Caja	956	725
Bancos	<u>2855</u>	<u>1838</u>
Saldo final	3811	2563

La empresa mantiene una cuenta corriente en el Banco de Machala, Banco del Pacífico, Banco del Pichincha y Banco Bolivariano. Los saldos corresponden a fondos disponibles sin ningún tipo de restricción. El fondo de caja chica es de \$956.00, disponible para realizar pagos menores.

NOTA # 2
CUENTAS POR COBRAR

	2017	2016
Cuentas por cobrar Clientes	<u>19.700</u>	<u>29.534</u>
Saldo final	19.700	29.534

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

	2017	2016
Inventario (Comisariato)	<u>20.061</u>	<u>13.065</u>
Saldo final	20.061	13.065

NOTA # 4
PASIVO CORRIENTE:

	2017	2016
Proveedores (a)	13.044	27.597
Impuestos por pagar (b)	552	1.509
Beneficios sociales (c)	1.228	981
Obligaciones con el IESS (d)	2.195	2.089
Obligaciones con Instituciones Financieras (e)	4.497	0
	<u>21.516</u>	<u>32.176</u>

Ing. Zoraya Manzano Vargas
 Contadora

MANZANO VARGAS & ASOCIADOS S.A. MAVARSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2017

- (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/2017 canceladas en enero/2018.
- (c) Beneficios sociales: Incluye la participación del 15% a trabajadores del ejercicio 2017.
- (d) Obligaciones con el IESS: Corresponden a los aportes de diciembre/2017 cancelados en enero/2018.
- (e) Obligaciones con Instituciones Financieras: Corresponde al saldo diferido de la tarjeta corporativa que la empresa mantiene con Banco Pichincha, la cual se cancelará durante el año 2018.

NOTA # 5
PATRIMONIO

Capital Social: Al 31 de Diciembre 2017 el capital social asciende a \$800 y está constituido por 800 acciones de \$1 cada una.

Utilidades de ejercicios anteriores: Ascienden a \$58.662,91 y corresponden a los períodos 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 y 2016.

Resultado año actual: La empresa obtuvo una utilidad neta de \$5.220,29 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. Zoraya Manzano Vargas
Contadora