

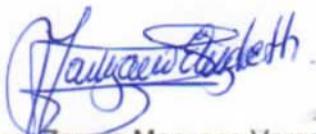
## MANZANO VARGAS & ASOCIADOS S.A. MAVARSA

### 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 2018, 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 2018, 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 2018**

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

**NOTA # 1**

**CAJA-BANCOS**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Caja	2190	956
Bancos	<u>1925</u>	<u>2855</u>
<b>Saldo final</b>	<b>4115</b>	<b>3811</b>

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 \$2190.00, disponible para realizar pagos menores.

**NOTA # 2**

**CUENTAS POR COBRAR**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cuentas por cobrar Clientes	<u>18.251</u>	<u>19.700</u>
<b>Saldo final</b>	<b>18.251</b>	<b>19.700</b>

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**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Inventario (Comisariato)	<u>22.520</u>	<u>20.061</u>
<b>Saldo final</b>	<b>22.520</b>	<b>20.061</b>

**NOTA # 4**

**PASIVO CORRIENTE:**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Proveedores (a)	7.769	13.044
Impuestos por pagar (b)	555	552
Beneficios Sociales (c)	1.671	1.228
Obligaciones con el IESS (d)	981	2.195
Obligaciones con Instituciones Financieras (e)	0	4.497
<b>Saldo final</b>	<b>10.976</b>	<b>21.516</b>



Ing. Zoraya Manzano Vargas  
 Contadora

**MANZANO VARGAS & ASOCIADOS S.A. MAVARSA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del 2018**

- (a) Proveedores: Corresponden a facturas canceladas en enero y febrero del 2019.
- (b) Impuestos por pagar: Incluye IVA cobrado, retenciones en la fuente de impuesto a la renta y retenciones de IVA del mes de diciembre/2018 canceladas en enero/2019.
- (c) Beneficios sociales: Incluye la participación del 15% a trabajadores del ejercicio 2018.
- (d) Obligaciones con el IESS: Corresponden a los aportes de diciembre/2018 cancelados en enero/2019.
- (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 2018 el capital social asciende a \$800 y está constituido por 800 acciones de \$1 cada una.

**Utilidades de ejercicios anteriores:** Ascienden a \$63.883,20 y corresponden a los períodos 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017.

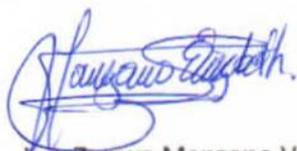
**Resultado año actual:** La empresa obtuvo una utilidad neta de \$7.388,07 luego de deducir la participación a trabajadores e impuesto a la renta causado.

**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