

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015:

1.- INFORMACION GENERAL

EMPRESA MULTIPLES SERVICIOS S. A. (EMULSERSA), ES UNA COMPAÑÍA DE SOCIEDAD ANONIMA, RADICADA EN EL PAIS, SU DIRECCION ES LA CDLA. KENNEDY NUEVA MZ. 37 SOL. 11, SU ACTIVIDAD PRINCIPAL ES: COMPRA Y VENTAS AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS.

ESTOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO ELABORADO DE ACUERDO A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA, PARA PEQUEÑAS Y MEDIANA EMPRESAS, (NIIF PARA PYMES) EMITIDAS POR EL CONSEJO DE NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD, Y SON PRESENTADOS EN UNIDADES MONETARIAS VIGENTE EN EL PAIS.

LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ACUERDO A LAS NIIF PARA PYMES, EXIGE LA DETERMINACION Y APLICACION CONSISTENTE DE POLITICAS CONTABLES A TRANSACCIONES Y HECHOS.

EN ALGUNOS CASOS ES NECESARIO EFECTUAR ESTIMACIONES Y JUICIOS PROFESIONALES, PARA APLICAR LAS POLITICAS CONTABLES SEGÚN EL CASO.

2.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	AÑO 2014	AÑO 2015
VENTAS	57.695,81	117.320.85
COSTO Y GASTOS	26.860,41	111.409.22
UTILI. ANT. IMPTOS.	1.780,39	5.991.63

NUESTRAS VENTAS EN EL AÑO 2015, FUERON SUPERIORES AL AÑO 2014, POR LO TANTO SE OBTUVO UNA UTILIDAD SUPERIOR A LA OBTENIDA EN EL PERIODO 2014, ESTO SE DEBE A QUE HUBO UNA RELACION DIRECTA ENTRE LAS VENTAS Y LAS UTILIDADES, A MAYOR VENTAS MAYOR UTILIDAD.

SE HA TOMADO EN CONSIDERACION QUE ES UNA ACTIVIDAD OPERATIVA, PARTIDA MONETARIA Y PARA SU ANALISIS, SE CONSIDERO LA NIC. # 39, SECCION 11. (NIC PARA PYMES)

3.- COMPORTAMIENTO DE CAJA-BCO. Y CUENTAS POR COBRAR

	AÑO 2014	AÑO 2015
CAJA BANCOS	15.374,26	2.149.23
CLIENTES	5.755,67	3.668..64
I. R.	260,50	1.071.46
T. CTA. X COB.	6.016,17	4.740.10

COMO PODEMOS APRECIAR EN EL AÑO 2015, LAS CUENTAS POR COBRAR, EN ESTE AÑO TUVO UN MOVIMIENTOS SIMILAR CON EL AÑO 2014, A ESTOS VALORES,

SE HA TOMADO EN CONSIDERACION QUE ES UNA ACTIVIDAD OPERACIONAL, PARTIDA MONETARIA Y PARA SU ANALISIS, SE CONSIDERO; PARA RETENC. RTA. Y ANTICIP. I. R. LA NIC. # 12, SECCION 29; Y PRESTAMOS EMPLEADOS Y OTR. CTA. X COB. NIC 39 SEC. 11 Y 12 RESPECTIVAMENTE. (NIC PARA PYMES)

4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2015
MUEBLES Y ENSER.	88,00	88.00
EQ.OFIC. MEDIC.		
DEPREC. ACUMUL.		
INV. OFICINA		

CON RESPECTO A LOS RUBROS, DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS LA CIA., NO TIENE ACTIVOS FIJOS, EXECTOS MUEBLOS Y ENSERES.

5.- COMPORTAMIENTO DE LAS DIFERENTES CUENTAS X PAGAR

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2015
PROVEEDORES	26.610,71	4.823.73
15% PARTIC. TRAB.	267,06	886.68
IMP. RT. D'EJEC.	332,93	1.105.39
OT.CTA. X PAG.	7.295,61	8.745.39
SUMAN:	34.506,31	15.561.19

COMO PODEMOS APRECIAR LAS CUENTAS SIGNIFICATIVAS QUE OCACIONARON CAMBIOS NOTORIOS EN ESTE GRUPO SON:

LAS CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES, BAJO EN UN 82% EN VISTA QUE SE CANCELARON A LA MAYOR CANTIDAD DE PROVEEDORES, OTRAS CUENTAS X PAGAR TAMBIEN SE INCREMENTO EN UN 20% CON RELACION AL AÑO ANTERIOR EN VISTA QUE SE REALIZARON COMPRAS PARA LAS VENTAS, AL OBTENER UNA UTILIDAD SUPERIOR AL AÑO 2014, ESTO HIZO QUE EL IMPTO. A RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES A PAGAR DEL EJERCICIO SE INCREMENTARAN.

SE HA TOMADO EN CONSIDERACION QUE ES UNA ACTIVIDAD OPERACIONAL, PARTIDAS MONETARIAS, Y PARA SU ANALISIS, SE CONSIDERO:

PARA PROVEEDORES LA NIC 39 S. 11; PARA IVA E IMPTO. RENTA X PAGAR LA NIC # 12 S. 29; PARA EL 15% PARTICIPACION DE UTILIDADES LA NIC # 19 S.28; PARA EL IMPTO. RENTA DEL EJERCICIO X PAG. LA NIC 12 S. 29 Y PARA OTRAS CTAS. X PAGAR LA NIC 39 S. 11 (NIC PARA PYMES)

6.- COMPORTAMIENTO DEL PATRIMONIO

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2015
CAPITAL	800.00	800.00
RESERVA LEGAL	0.00	509.95
UTILID. ACUMUL.	0.00	1.062.36
UTIL. EJER.D'IMPTO.	1.062,36	3.527.22
SUMAN:	1.862,36	5.899.53

COMO PODEMOS APRECIAR EL PATRIMONIO DE LA COMPAÑÍA, TUVO UNA VARIACION EN LAS SIGUIENTES CUENTAS; EL CAPITAL SOCIAL SE MANTIENE, LA UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES DE LOS IMPUESTOS A PAGAR EN EL AÑO 2014 FUE INFERIOR A LA DEL AÑO 2015.

7.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTOS ESTADOS FINANCIEROS FUERON APROBADOS EN LA JUNTA DE ACCIONISTAS, SEGÚN ACTA DE LA JUNTA DE ACCIONISTAS DEL 10 DE MARZO DEL 2016.



ECON. RAUL BALON MEDINA
CONTADOR GENERAL.