

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AÑO 2014

INTRODUCCIÓN

Hasta Diciembre 31 del año 2014 la Compañía MORE THAN SAFETY MTS S. A., su Capital Suscrito permanece invariable y alcanza la suma de ocho mil dólares U.S. los Accionistas siguen siendo los mismos y no hubieron traspaso de Acciones Nominativas. En las Notas de Estado de Situación Financiera del año 2013 consta en forma detallada la nómina de Accionistas actuales.

Por su Activo Total de \$14.784,22, la empresa pertenece a la PYMES. Durante el ejercicio económico, su actividad comercial estuvo encaminada a la compra de Mercaderías a Proveedores Locales, y a la venta de la misma en forma inmediata. Hasta la fecha indicada, los proveedores nacionales nos conceden crédito a 30 días plazo sin gravarnos intereses.

POLÍTICA TRIBUTARIA

La Compañía anualmente tiene por obligación hacer sus declaraciones de Impuesto a la Renta; en forma Mensual las declaraciones del IVA e Impuesto Retenciones en la Fuente. En el Municipio de Guayaquil el pago del uno y medio por mil, pago de Patentes y Otros Tributos; en el Cuerpo de Bomberos se paga un tributo Anual.

CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES NACIONALES

Las facturas que entregamos a los Clientes por adquisición de Mercaderías, están debidamente autorizadas por el S.R.I., en igual condición están los Comprobantes de Retención.

El saldo de Cuentas por Cobrar Clientes a Diciembre 31 2014 es de \$2.935,87:

CRÉDITOS TRIBUTARIOS IVA E IMPUESTO RENTA

IVA.- Los cargos por conceptos de IVA, que constan en las facturas emitidas por los Proveedores, son debitadas en esta cuenta deudora, su movimiento económico, puede ser deudor y acreedor, el saldo a Diciembre 31 fue de \$2.445,82.

Así mismo, el saldo de la Cuenta Impuesto a la Renta de naturaleza, Deudora y Acreedora, fue de \$900,81.

INVENTARIO DE MERCANCÍA

El Inventario de Mercaderías (FÍSICO) a Diciembre 31 2014 fue de \$1.839,81.

Toda la existencia de la Mercadería, esta RESPALDADA por NORMAS TÉCNICAS Y OTROS REQUISITOS DE FABRICACIÓN, ETC.

ACTIVO FIJO

En el año 2014 no hizo inversiones en Activo Fijo.

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

La Cuenta por Pagar Proveedores es de \$5.068,96.

En estas Facturas de Proveedores, se procedieron a emitir el Comprobante de Retención, a fin de retener el 1%, remitiendo esas retenciones al S.R.I. al mes siguiente.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Bajo este rubro existen varias cuentas entre otras tenemos:

Retenciones en la Fuente 1%	\$ 42,21
Retenciones en la Fuente 2%	\$ 1,71
Retenciones en la Fuente 10%	\$ 36,00
Retenciones en la Fuente 100%	\$ 43,20
Impuesto IVA mes siguiente	\$221,11
Econ. Guillermo Carvajal P.	\$594,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>\$938,23</u>

La suma indicada se cancelará en el mes de Enero del año 2015.

IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2014

La suma \$340,53 corresponde al 22% de Impuesto a la Renta sobre \$1.547,88 (UTILIDAD GRAVABLE). El valor de este Impuesto no se lo pagará, por cuanto existe en el Activo un Crédito Tributario por el valor de \$900,81. En el aspecto Contable se procederá a ENJUGAR el Impuesto a Pagar con el Crédito Tributario.

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Sobre la Utilidad del Ejercicio del 2014 \$2.553,97, se dedujo el 15% equivalente a \$383,09 cuyo valor se registro en el Pasivo Corriente de la Compañía, hasta la fecha de su cancelación.

PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS

Efectivamente, las Accionistas financian permanentemente a la Compañía, cuyos valores sirven para cancelar deudas contraídas con Proveedores; ellas no cobran intereses por los préstamos que hacen.

PATRIMONIO NETO

Hasta Diciembre 31 del 2014, el Capital Suscrito es de \$8.000, no existiendo por el momento criterios para efectuar aumento de Capital.

RESERVA LEGAL

El saldo de la Reserva Legal hasta Diciembre 31 del 2013 fue de \$256,58, en el mes de Marzo del 2014, se incremento la suma de \$175,46, totalizando \$432,04, cuyo valor aparece en el Estado de Situación a Diciembre 31 del 2014.

OTRAS RESERVAS

Dentro del Patrimonio Neto existe una cuenta denominada Reserva Facultativa, que es de libre disposición de los Accionistas:

Detalle de la Reserva Facultativa	
Saldo a Diciembre 31 2013	\$1.238,53
Incremento del Ejercicio 2013	\$1.579,19
Valores Debitados	\$ - 60,00
Saldo total a Dic. 31 2014	<u>\$2.757,72</u>

PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Hasta el año o ejercicio del 2013. El saldo de la pérdida fue de \$6.333, en el mes de Marzo, se acreditó la suma de \$560,00, proveniente de la Liquidación del ejercicio del 2013, quedando en \$5.773; cuyo valor consta en el Patrimonio Neto del Estado de Resultado del año 2014.

Como se podrá observar hubo una disminución de \$13.397, equivalente al -31.99%.

COSTO DE VENTA

Equivale al precio de adquisición que se pagaron a los proveedores.

GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS

Los gastos representan el 16.58% sobre el total de las Ventas Netas y el 91.03% sobre el total de Costos y Gastos.

UTILIDAD DEL EJERCICIO

La Utilidad del ejercicio \$2.553,97 año 2014, equivale al 8.97% sobre el total de las Ventas Netas.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Toda empresa tiene movimientos de Ingresos y Egresos de efectivo y MORE THAN SAFETY MTS S. A., no es una excepción. Las operaciones normales que realiza a diario; como Concesión de Créditos, Cobros a Clientes, Compra de Útiles y compra de Mercaderías al contado y a crédito, tienen como destino que se ENCASILLEN en este rubro.

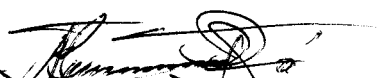
2. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.

La empresa MORE THAN SAFETY MTS S. A., durante el año 2014, no ha efectuado préstamo a entidades financieras.

3. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Los Accionistas de MTS S. A., financian durante el año, es decir efectúan préstamos a la Compañía sin cobrar intereses ni comisiones, evidentemente que dicho préstamos son devueltos de acuerdo a las condiciones económicas de la Compañía.

Atentamente,


ECON. GUILLERMO CARVAJAL P.
CONTADOR