

Guayaquil, 17 de Marzo del 2017.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AÑO 2016

INTRODUCCIÓN

Durante el ejercicio económico del año 2016, se ha podido apreciar el incremento de precios que las compañías Importadoras de Productos de Seguridad Personal e Industrial aplicaron a todos los bienes que MTS S. A. comercializa día a día, quizás obligados por el incremento de Impuesto como el IVA del 12% a 14% y por otra, el establecimiento de las salvaguardias en un país dolarizado; sin embargo la Compañía no dejó de atender a sus clientes que confían en ella. El índice de crecimiento en el año 2016 fue al 41,91%. Sobre su Activo Total (con relación al ejercicio económico del año 2015).

POLÍTICA TRIBUTARIA

La Compañía MORE THAN SAFETY MTS S. A., en este aspecto es necesario expresar que hasta Diciembre 31 del 2016, la empresa canceló sus impuestos Municipales en el Cantón Guayaquil, así mismo ha pagado sus impuestos al Gobierno Nacional, por lo que no somos deudores hasta la fecha indicada.

CUENTAS POR COBRAR-CLIENTES NACIONALES

El saldo por Cobrar Clientes Locales hasta el año 2016-12-31 fue de \$2592,35. La política de cobros establecida a los clientes son de 30 días calendarios los mismos que se cumplen hasta la presente fecha.

CRÉDITOS TRIBUTARIOS: IVA E IMPUESTOS A LA RENTA

La empresa cumple con la Ley de Impuestos al Cobrar y Pagar el IVA, así mismo procede a cancelar factura a Proveedores, emitiendo Comprobantes de Retenciones. Los saldos a 2016-12-31

Por el IVA	\$3744,85
Por I. Renta	\$1402,51
Total	\$5147,36

INVENTARIO FÍSICO DE MERCADERÍAS

A 2016-12-31, se realizó el Inventario Físico de Mercaderías, incluyendo las muestras de Productos. Su saldo hasta la fecha indicada fue de \$1056,91.

ACTIVO FIJO

No se realizó inversión en este rubro.

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

En el ejercicio indicado, se registraron en la Contabilidad dos nuevos proveedores de la Sierra que nos otorgaron crédito, teniendo las mejores relaciones Comerciales hasta la presente fecha. El Saldo de este rubro fue de \$6698,67.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro se descompone de varias cuentas. El valor indicado en el Pasivo Corriente por \$2450,00 es el Resultado de Impuestos Retenciones en la Fuente y de otros rubros de menor cuantía a Pagar en el mes de Enero del 2017.

IMPUESTO A LA RENTA 2016

La Utilidad Gravable del ejercicio fue de \$6749,83, habiendo deducido el 22% que equivale a \$1484,96 y que constituya el Impuesto a la Renta que se debe pagar; sin embargo la Compañía, posee un Crédito Tributario a su favor cuyo monto alcanza a \$1402,51, cuyo valor se compensa, con el valor del Impuesto y cuyo resultado final, que la empresa tiene que pagar al S.R.I. la suma de \$82,45.

PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS

Durante el ejercicio del 2016, los Accionistas de la Compañía han financiado muy a menudo con varios préstamos a corto plazo, los mismos que se los utiliza para cancelar deuda con los proveedores. Su devolución se los hace de acuerdo a las posibilidades del FLUJO DE EFECTIVO.

COSTOS DE VENTAS

El Costo de la Mercadería Vendida, alcanzó a la suma de \$38918,07, que equivale al precio de las Mercancías que se pagaron a los proveedores. El valor indicado equivale al 77,75% sobre el total de las Ventas.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los Gastos de Administración representan el 10.87%. Sobre el total de las Ventas.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1.- FLUJO DE EFECTIVO, PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Todos los Egresos e Ingresos que se registran en éste Estado como: Compras y Venta de Mercaderías, Cobros de Facturas a Clientes y Pagos a Proveedores, tienen su origen en la actividad diaria y Mensual de esta pequeña empresa.

2.- ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

La Compañía MORE THAN SAFETY MTS S. A.; en el ejercicio económico del 2016, no recibió ni prestó dinero a personas jurídicas.

3.- ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Efectivamente, las Accionistas efectuaron préstamos para financiar o pagar vencimientos, todo lo cual le permitió salir adelante a MORE THAN SAFETY MTS S. A. en el ejercicio que terminó.



ING. LORENA ALEXANDRA CARVAJAL Q.
LIC. PROF. DE CONTADORA #8074