

Guayaquil, 18 de Marzo del 2018.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AÑO 2018

INTRODUCCIÓN

Durante el ejercicio económico del año 2018, la Compañía MORE THAN SAFETY MTS S. A.; tuvo como objetivo la austeridad en sus recursos monetarios ya que es necesario señalar como el incremento de algunos de los productos que comercializa por parte de sus proveedores; sin embargo, la empresa como tal, pudo cumplir con sus metas: pagar a sus acreedores.

POLÍTICA TRIBUTARIA.-

Hasta el 31 de Diciembre del año 2018, la compañía pudo cumplir con sus compromisos contraídos con el S.R.I. La Reforma tributaria que tiene que ver con el Anticipo del Impuesto a la Renta; no favoreció a la empresa, en el nuevo ejercicio del año 2019.

CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES NACIONALES.-

El Saldo por Cobrar hasta 2018/12/31 asciende a \$4086,48 existiendo un decremento del 34,17% con relación al año anterior del 2017. Una vez más debo indicar que MTS S. A., no tiene registrado en sus Activos a ningún cliente moroso por lo que no es necesario crear Cuentas Incobrables.

IMPUESTO A LA RENTA.- CRÉDITO TRIBUTARIO

El saldo hasta 2018/12/31 fue de \$754.61

Desglose de la Cuenta Crédito Tributario año 2018:

Retenciones Enero/Junio (1 ^{er} . Semestre)	\$343,77
Primer Anticipo 2018/07/30	\$ 95,83
Segundo Anticipo 2018/11/05	\$ 95,83
Retenciones Julio/Diciembre (2 ^{do} . Semestre)	<u>\$219,18</u>
TOTAL RETENIDO A 2018/12/31	\$754,61

IMPUESTO VALOR AGREGADO IVA - CRÉDITO TRIBUTARIO

La empresa viene cumpliendo mes a mes con sus obligaciones tributarias (IVA) igualmente con la presentación de sus anexos, por la adquisición de compras a Proveedores, Retenciones en la Fuente 1%, 2%, 10% y 100%. En este aspecto sólo se adeudan lo que corresponde al mes anterior.

INVENTARIO FÍSICO DE MERCADERÍAS

En el ejercicio del año 2018, se hicieron dos inventarios físicos de Mercaderías: en Junio 30 y Diciembre 30. El Inventario en referencia corresponde a muestras y Mercaderías para la Ventas. El total de Inventario al término del ejercicio económico fue de \$1879,13.

ACTIVO FIJO

Durante el ejercicio del 2018, la empresa no adquirió Activo Fijo.

CUENTAS POR PAGAR –PROVEEDORES

La compañía MTS S. A., ha demostrado ante sus proveedores que está cumpliendo con sus obligaciones de corto plazo, ya que estos sólo otorgan 30 días. Las deudas hasta Diciembre 31/2018 asciende a \$1214.54.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro comprende las Provisiones Mensuales como Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Aportes al I.E.S.S. y Retenciones en la Fuente que se pagan estos último en forma mensual. El saldo total hasta Diciembre 31/2018 es de \$1419,09.

DEMOSTRACIÓN DE LA UTILIDAD OBTENIDA POR LA COMPAÑÍA

Utilidad del ejercicio	\$3867,10
(-) 15% Participación Trabajadores	<u>\$ 580,06</u>
	\$3287,04
(-) Impuesto causado 22%	<u>\$ 723,15</u>
Utilidad Neta del Ejercicio	\$2563,89

La Participación a Trabajadores, así como el Impuesto Causado, se registraran en la Contabilidad, con fecha Diciembre 31/2018.

PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS

En el presente ejercicio las accionistas de MTS S. A. efectuaron préstamos a la Compañía MTS S.A. los mismos que se utilizaron para cancelar deudas al S.R.l y al I.E.S. La devolución se lo hace de acuerdo a la posibilidad que exista en la Caja y Bancos de la Compañía.

COSTOS DE VENTAS

El Costo de Ventas fue de \$40.947,18 equivalente al 70.08%. Sobre el total de las Ventas, obteniendo una Utilidad Bruta de \$17.483,12, en términos de porcentaje corresponde al 29.92%.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos administrativos representan el 23.30% sobre el total de las Ventas.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. FLUJO DE EFECTIVO, PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Al formular el Estado de Flujo de Efectivo, es necesario tomar en consideración su necesidad imperiosa de elaborar previamente un Estado de Situación Comparado y realizar los cambios netos habidos en el ejercicio. En el presente caso con esta pequeña empresa no hay excepción ya que intervienen valores que afectan a las actividades de operación; cobros y pagos y los cambios que necesariamente hubieron.

2. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

No hubo actividad de Inversión.

3. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

De acuerdo al Estado de Flujo de Efectivo, debo indicar que la accionista minoritaria financió algunos préstamos, cuyos valores sirvieron para adquirir productos solicitados por varios clientes.



ING. CARVAJAL QUIROZ LORENA A.
LIC. PROF. DE CONTADOR #8074