

NOTAS AL BALANCE GENERAL

MOVICONTROL LTD.

30 DE MARZO AL 2020

NOTA 1. NATURALEZA Y OBJETO

La empresa MOVICONTROL LTD. tiene como objetivo principal la "ELABORACIÓN Y REALIZACIÓN DE PROYECTOS DE INGENIERÍA ELÉCTRICA Y ELECTRÓNICA, MECÁNICA, INDUSTRIAL, DE SISTEMAS, E INGENIERÍA ESPECIALIZADA EN SISTEMAS DE SEGURIDAD."

Para este periodo Movicontrol Cia Ltda empieza su periodo 2019 con una utilidad considerable respecto a lo que se evidencio al término de su primer año 2017, por lo que decide adquirir activos que ayuden al desarrollo de sus actividades, cubriendo un primer semestre positivo sin ser constante el resto de año.

Este análisis de activos vs cuentas por cobrar nos muestra que la empresa no tiene liquidez inmediata por su política de crédito de hasta 90 días, lo que en el momento de analizar bancos vamos a evidenciar que si bien mantienen saldo positivo en promedio debemos provisionar dicho saldo para cubrir gastos fijos del mes siguiente esperando recuperar un porcentaje de nuestra cartera, lo que nos afecta nuestra capacidad de pago y nos acumula cuentas por pagar de 19368.08 dólares, al corte del presente ejercicio fiscal.

El personal se incrementó para este periodo para poder cubrir las necesidades que los proyectos demandaban. Teniendo un técnico de planta, un eléctrico ocasional por contrato y un eléctrico de planta. En el área administrativa se implemento nuevos controles y registros para mantener la operatividad de un proyecto.

Los gastos evidenciados en el estado son referentes a materiales que se adquirieron para la realización de los proyectos, incrementando su inventario inicial no obstante los materiales son utilizados directamente en la realización de la obra por lo que no se manejan existencias en bodega. Se evidencia un considerablemente aumento de cantidad de herramientas propias que han sido necesarios ya que se cuenta con más personal.

Los costos fijos son derivados de la actividad administrativa que se realiza.

Respecto al aporte de capital este surge de lo restante de la repartición de utilidades, y el restante será repartidos a los accionistas por primer año.

La empresa termina su ejercicio fiscal 2019 con una perdida que corresponde al 34% de sus ingresos, en su mayoría corresponde a las obligaciones adquiridas con proveedores y valores de nómina.

Considerando para el siguiente periodo disminuir sus costos fijos en especial el administrativo ya que el ejercicio anterior 2018 se evidencio su elevado costo respecto al gasto operativo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

30 DE MARZO 2020

1.1 ACTIVOS CORRIENTES:

1.1.1 Disponibilidad Caja Bancos, cuentas por cobrar

Al cerrar el presente estado financiero se cuenta con el valor de Caja Chica en efectivo de 1238,41, más bien la cuenta Bancos con un saldo cero, lo que imposibilito cubrir los pagos a proveedores y nomina del final de año.

Activos Corrientes	
Efectivo y equivalentes de efectivo	1238,41
Bancos	0
Cuentas por cobrar clientes	0
Cuentas por cobrar clientes relacionados	0
Otras cuentas por cobrar relacionadas	0,00
Anticipo a Proveedores	0,00
(-) Provisión Cuentas Incobrables	0,00
Inventario Productos Terminados	0,00
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	0,00
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	0
Total Activos Corrientes	1238,41

Podemos analizar nuestros activos con el ratio de endeudamiento detallado a continuación:

Deuda financiera / activo total

63045,63 / 43394.88

=1.45

Podemos observar que el ratio que arroja es > 1, lo que nos indica que si bien es cierto nuestro endeudamiento es elevado, lo aconsejable es que una sociedad procure tener un endeudamiento del 40% de sus ingresos, para así con el 60% poder cubrir sus gastos habituales, así pues podemos apreciar que la empresa disminuyo 20% sus ingresos por lo que sus gastos fijos y operativos de igual manera, mas adelante se muestra que en su gran mayoría este endeudamiento va a las cuentas por pagar de

nomina y entidades de seguridad social, al haber incrementado su personal operativo para poder cubrir sus operaciones.

Hacemos el análisis de ratio de liquides de la empresa con los datos a continuación:

Activo corriente / Pasivo corriente

1238,41 / 63045,63

= 0.019

Un ratio favorable se evidencia cuando se obtiene mayor a 1, sin embargo en este periodo nuestros resultados terminaron en negativos, la empresa no se muestra con liquidez ni solvencia con una perdida del 33% sobre sus ingresos anuales.

2. ACTIVOS NO CORRIENTES

Se registran las herramientas, muebles y enseres destinados a servir a las operaciones de la empresa al cierre del presente ejercicio. En este 2019 se vio la necesidad de incrementar las herramientas y muebles y enseres así como equipo de computación. A continuación el detalle:

Propiedad, Planta y Equipo	
Muebles y Enseres	2270
Herramientas	10467,44
Equipo de Computación	2472
Vehículos	26853,85
(-) Depreciación Acumulada	126,75
Total Propiedad, Planta y Equipo	
Total Activos	43394,88

3. PASIVOS CORRIENTES

Están relacionadas a las cuentas por pagar por obligaciones al Servicio de Rentas Internas, además la conforman los compromisos adquiridos por bienes y servicios con proveedores, y los sueldos que no se cancelaron al cierre del año fiscal 2019, se muestra a continuación el detalle:

PASIVOS

Pasivos Corrientes

Costos de Transacciones Bancarias

Cuentas por pagar locales	20224,59
Obligaciones con la administración tributaria	1661
Obligaciones con el IESS	14190,78
Por beneficios de Ley con empleados	
Compras a vehículo	27090,00
Cuentas por pagar diversas relacionadas	1540,26
Otras cuentas por pagar	
Total Pasivos Corrientes	63045,63

En este apartado de pasivo corriente evidenciamos nuestro elevado endeudamiento con obligaciones a beneficios de empleados, esto debido a que los últimos meses nuestros ingresos no superaron los costos fijos de nomina tanto administrativos como operativos, por lo que la empresa se manejo en insolvencia.

Analizamos la solvencia de la empresa, obteniendo el ratio de solvencia a continuación:

(Activos totales/pasivos totales)

43394,88 / 63045,63

= 0,68

Este resultado de ratio que nos arroja la medición de solvencia nos muestra que al ser menor a 1, ratifica lo observado a los costos no cubiertos.

Por otro lado, para analizar la capacidad de la empresa para hacer frente a nuestras obligaciones a corto plazo utilizamos el siguiente ratio:

Activo corriente / Pasivo corriente

1238,41 / 63045,63

= 0.02

Este resultado corrobora la incapacidad de la empresa para hacer frente a sus obligaciones a corto plazo con un indicativo muy por debajo de 1.

4. PATRIMONIO

Corresponde a los resultados del ejercicio fiscal, así como el capital inicial y el aumento en tránsito realizado al término del periodo fiscal.

PATRIMONIO

Capital inicial	900
Aumento de Capital en Trámite	5535,66
Reservas	
Resultados acumulados	15816,18

Resultados del ejercicio	(41996,52)
Total Patrimonio	(19650,76)
Total Pasivos y Patrimonio	43394,87

5. INGRESOS CORRIENTES

Corresponde a lo captado por la prestación de servicios y realización de proyectos en el ejercicio fiscal 2019

INGRESOS	
Ingresos ordinarios	124193,13
Otros Ingresos	
Total Ingresos	124193,13

Para analizar este aparatado utilizaremos el cálculo de la rotación de activos totales a continuación:

Ventas / Activos Totales

124193,13 / 43394,88

= 2.86

Es decir que nuestra empresa está colocando entre sus clientes 2.86 veces el valor de la inversión efectuada. Esta relación indica qué tan productivos son los activos para generar ventas, es decir, cuánto se está generando de ventas por cada dólar invertido. Nos dice qué tan productivos son los activos para generar ventas, es decir vendemos 1.86 dólares más por cada dólar invertido.

6. GASTOS OPERATIVOS

Registro de los gastos incurridos por el personal operativo de la empresa, así como los materiales necesarios p

ara el desarrollo de proyectos incluyendo la movilización de estos. Se muestra el detalle a continuación:

GASTOS OPERATIVOS

Sueldos y Salarios	36.189,41
Aportes a la Seguridad Social	4.035,12
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	2.235,68
Otros Beneficios Sociales (liquidaciones)	1.040,55
Combustibles MOV / CAMB DE ACEITE	2.160,23
Honorarios Profesionales	2.640,00
Arrendamiento operativo	2.480,00
Transporte(alquiler)	0,00
Servicios Básicos(LUZ)	505,55
Herramientas adquiridas	367,00
Equipo de computacion	254,46
Gaston de Gestion Operativa	7.705,74
Total Gastos Operativos	62318,14

7. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Corresponden a los sueldos del personal de oficina, así como los beneficios sociales, arrendamiento de oficina y los costos fijos de la empresa.

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldos y Salarios	15876,15
Aportes a la Seguridad Social	1770,19
Beneficios Sociales de Ley	975,79
Otros Beneficios Sociales	1812,64
Honorarios Profesionales	2960,71
Mantenimiento y Reparaciones	1689,70
Arrendamiento	3.360,00
Combustible	2678,23
Gastos de Gestión	11409,64
Gastos de Viaje	431,50
Seguros y Reaseguros	744,29
Impuestos y Contribuciones	3702,50
Depreciaciones y Amortizaciones	1689,70
Baja de inventarios	239,45
Emision de Certificado Bancario	238,41
Gastos no Deducibles	2.601,32
Seminarios	832,60
Otros Gastos	3254,89
Total Gastos Administrativos	56845,42

Para analizar los gastos totales respecto a la venta hacemos la siguiente ecuación:

Ventas / Gastos totales + Costo de ventas

124193,13 / 119163,56 + 71213,59

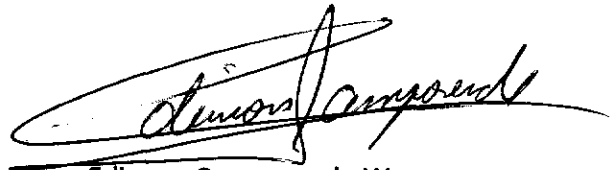
= 0.65

Este valor representa que por cada dólar que se utiliza en gastos no se puede cubrir 0.66 veces, es decir si comparamos con la rotación de la inversión del activo nos demuestra que, si bien por cada dólar invertido se vende 1,86 veces más, con este indicador nos dice que de esa venta el 95% es para cubrir el gasto, y el 5% restante es utilidad.



Econ. Shirley Campoverde Williams

CONTADOR



Ing. Edinson Campoverde W.

REPRESENTANTE LEGAL

MOVISCONTOS S.A. LTDA.
RUC 0895000021001
URDENOR I Mz 122 V 16
TELEF 2922789