

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE IANDCECONTROL S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

IANDCECONTROL S.A. empresa creada el 5 de octubre de 2001, con RUC No. 1791804864001, cuyo objetivo fundamental es prestar servicio de asesoramiento, asistencia técnica, preparación de proyectos en áreas civil, mecánica, eléctrica e instrumentación para el sector empresarial e industria en general. Además compra, venta, comercialización, distribución, transformación, importación y exportación de bienes, para el mercado nacional e internacional.

ACTIVO

Efectivo Caja Bancos.

La empresa tiene dos cuentas corrientes, la No. 32148953-04 del Banco del Pichincha y la No. 02005045386 del Produbanco, al finalizar el año 2016, el saldo general de la cuenta Banco es de USD\$ 5.101.51..

Cuentas por Cobrar

- **Clientes**, IANDCECONTROL S.A. tiene aproximadamente mil clientes, que al 31 de diciembre del 2016, llega a un saldo de USD\$ 41.438.88, de estos clientes el 11.63% cancelan sus obligaciones en 30 días, el 45% a 45 días y el 39.72% a 60 días plazo. Durante el año 2016, los clientes han ampliado su tiempo de pago, debido fundamentalmente a la falta de liquidez en el país, lo que ha implicado a la empresa el poner un mayor esfuerzo en las gestiones de cobro.
- **Otras Cuentas por Cobrar**. Se refiere específicamente a la cuenta por cobrar por un fondo rotativo creado para ejecución de proyectos durante el 2016, que se liquidarán en el primer trimestre de 2017.

Provisión x Cuentas Incobrables

El saldo de la cuenta alcanza a USD\$2.736.58 determinado por la incobrabilidad de las cuentas al 31 de diciembre de 2016.

Impuestos por Cobrar

Está conformado por las siguientes cuentas:

CREDITO TRIBUTARIO IVA	1,263.39
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	12.51
CREDITO TRIBUTARIO ISD	3,901.25
RETENCION EN RENTA	4,244.70
TOTAL:	9.421.85



Inventarios

La cuenta Inventarios presenta un saldo al 31 de diciembre de 2016 de USD\$ 157.613.27, que corresponde a los productos que la empresa importa desde los Estados Unidos especialmente para la venta directa a nuestros clientes o para uso de los mismos en los proyectos que ejecuta.

De las pruebas realizadas al Inventario, con el valor neto de realización, los costos registrados son los adecuados por lo que no se realizó ajuste por este motivo. En lo que se refiere a la provisión por deterioro, se arrastra el saldo de USD\$739.82, por productos deteriorados y verificados por la aplicación de la primera vez en Niifs. Cabe señalar que si bien la empresa tiene varios equipos de automatización industrial, muchos de ellos pueden ser vendidos en unos cuatro o cinco años, como ha venido ocurriendo desde hace algunos años.

Propiedad Planta y Equipo

Conformada por:

Muebles y Enseres	USD\$ 10.594.01
Maquinaria y Equipo	1.037.89
Equipos de Computación y Software	37.684.13
Otras Propiedades (Herramientas)	2.876.02
(-) Depreciación Acumulada de PPE	- 51.703.22

Saldo en libros **USD\$ 488.83**

Activo por Impuesto Diferido

Por un valor de USD\$ 96.60, que corresponde al saldo por los ajustes de impuestos diferidos por el año 2016.

PASIVO

Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores

Locales: El valor alcanza a USD\$ 4.478.41

Exterior: Cuyo valor alcanza a USD\$ 17.194.23

Otras Cuentas y Documentos por Pagar



Desglosado de la siguiente forma:

Obligaciones con empleados	USD\$ 5.877.71
Con la Administración Tributaria	11.721.58
Otras cuentas por pagar	15.896.84
Con el IESS	3.772.42
SUMAN:	USD\$ 37.268.55

Provisiones

Corresponde al valor de provisiones por Décimo Tercero, Décimo cuarto y Vacaciones, por USD\$ 2.566.46

Dividendos de Accionistas por Pagar

Corresponde a un saldo pendiente por cancelar a los accionistas desde el año 2014.

En este año, debido a la falta de liquidez de la empresa, no se ha realizado ningún pago por concepto de dividendos a accionistas.

Cuentas por Pagar Socios.

Corresponde a un saldo por pagar a socios que se arrastra de años anteriores.

Pasivo por impuesto Diferido

Corresponde al saldo originado por la aplicación de la Normas Internacionales de Información Financiera.

Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio

Por USD\$ 18.282.34, y corresponde a los valores por provisiones por jubilación patronal y por desahucio, conforme el estudio actuarial realizado con ACTUARIA CONSULTORES.



PATRIMONIO

Las cuentas de Patrimonio durante el año 2016, se encuentran de la siguiente forma:

Patrimonio Neto	USD\$	800.00
Reserva Legal		15.351.14
Resultados Acumulados provenientes aplicación NIIfs, Por primera vez		-2.245.33
Utilidad No Distribuida Años Anteriores		120.722.83
Utilidad del Ejercicio (antes 15% e impuesto renta)		1.954.19
TOTAL:	USD\$	136.582.83

INGRESOS

Los ingresos de la empresa están constituidos fundamentalmente por la Venta de bienes y por la venta de servicios por los proyectos que contrató durante el año 2016, Su comportamiento se refleja de la siguiente forma:

Venta de bienes (incluye devoluciones y descuentos)	USD\$	353.142.06
Venta de Servicios		78.700.13
Total Ventas:	USD\$	431.842.19

Adicionalmente, durante el año 2016 se reporta Otros Ingresos que alcanzan a USD\$ 2.017.03, que corresponde específicamente a ajustes realizados en la cuenta por cobrar que superaron más de cinco años en las cuentas de la empresa.

GASTOS

Los egresos de la empresa alcanzan a USD\$ 431.905.03, de los cuales el costo de Ventas representa el 43.29%, los Gastos de Venta corresponde al 25.77% mientras que los Gastos Administrativos alcanzan el 26.10%, los gastos financieros corresponde al 0.757% y otros gastos el 4.10%.

UTILIDAD

La utilidad del año 2016, antes del 15% a trabajadores e impuestos alcanza a USD\$ 1.954.19

UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.954.19
15% TRABAJADORES	293.13
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	1.661.06

INDICES FINANCIEROS

Si se realiza un análisis de la empresa utilizando índices financieros, se puede observar que:

Razón Corriente: Activos corrientes/Pasivos Corrientes, se obtiene una razón de 3.49, lo que implica que la empresa cuenta con USD\$3.49 por cada dólar de deuda, sin embargo si se realiza el análisis disminuyendo los inventarios, denominado **Prueba Acida**, esta razón disminuye a 0.93, lo que significa que por cada dólar de deuda la empresa tiene USD\$0.93 para cubrir sus deudas. Cabe señalar que los inventarios representan el 73.46% del activo corriente.

Si se realiza un análisis de la **rotación de inventarios**, se obtiene una razón de 1.12 veces, es decir que el inventario se mueve 1.12 veces en el año, lo que significa que el inventario permanece mucho tiempo en la bodega antes de ser vendido.

Si se analiza la Rentabilidad sobre el Patrimonio, la utilidad generada en el año 2016, representa el 0.01% sobre el patrimonio, y si se analiza la Rentabilidad sobre las Ventas, la misma alcanza el 0.01%

Elaborado por



Eco. Ruth Aguay Yáñez

CONTADORA IANDCECONTROL S.A.

1708485139