

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE IANDCECONTROL S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 2017, el saldo general de la cuenta Bancos es de USD\$ 5.101.51..

Cuentas por Cobrar

- **Clientes**, IANDCECONTROL S.A. tiene aproximadamente mil clientes, que al 31 de diciembre del 2017, llega a un saldo de USD\$ 52.56220, de estos clientes el 32.44% cancelan sus obligaciones en 30 días, el 42.53% a 45 días y el 8.19% a 60 días plazo. Durante el año 2017, la recuperación de cartera ha sido mejor que en el año 2016, la mayoría de los clientes están pagando hasta los 45 días plazo, lo que anteriormente se recuperaba en 60 días o más-.
- **Otras Cuentas por Cobrar**. Se refiere específicamente a la cuenta por cobrar por un fondo rotativo creado para ejecución de proyectos del año 2017.

Provisión x Cuentas Incobrables

El saldo de la cuenta alcanza a USD\$ 3.262.20 determinado por la incobrabilidad de las cuentas al 31 de diciembre de 2017.

Impuestos por Cobrar

Está conformado por las siguientes cuentas:

CREDITO TRIBUTARIO IVA	2.771.06
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	3.588.03
CREDITO TRIBUTARIO ISD	7.207.05
RETENCION EN RENTA	7.499.30
TOTAL:	21.065.44

Inventarios

La cuenta Inventarios presenta un saldo al 31 de diciembre de 2017 de USD\$ 194.723.66, 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
Vehículos	33.990.00
(-) Depreciación Acumulada de PPE	- 54.149.22

Saldo en libros **USD\$ 37.024.58**

Durante el año 2017, la empresa IANDCECONTROL invirtió en activos, adquiriendo equipos de computación e impresoras. Así también en el mes de diciembre de este año, se adquirió un vehículo marca Toyota, lo que permitirá mejorar los tiempos de entrega de los artículos que se venden.

Activo por Impuesto Diferido

Por un valor de USD\$ 478.15, que corresponde al saldo por los ajustes de impuestos diferidos por el año 2017.

PASIVO

Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores

Locales: El valor alcanza a USD\$ 10.360.36

Exterior: Cuyo valor alcanza a USD\$ 9.235.54



Otras Cuentas y Documentos por Pagar

Desglosado de la siguiente forma:

Obligaciones con empleados	USD\$ 4.503.13
Con la Administración Tributaria	8.228.81
Otras cuentas por pagar	19.787.52
Con el IESS	4.903.84
SUMAN:	USD\$ 37.423.30

Provisiones

Corresponde al valor de provisiones por Décimo Tercero, Décimo cuarto y Vacaciones, por USD\$ 4.503.13

Dividendos de Accionistas por Pagar

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

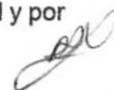
Es importante señalar que en el mes de diciembre de 2017, de acuerdo con la decisión de accionistas se pagó el valor de USD\$15.000,00 a cada uno por concepto de dividendos que correspondían a parte de las utilidades generadas en el ejercicio 2012. A cada accionista se realizó la retención en la fuente que corresponde de conformidad con la normativa legal vigente.

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\$ 22.827.08 que 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 2017, 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		90.722.83
Utilidad del Ejercicio (antes 15% e impuesto renta)		112.951.62
TOTAL:	USD\$	217.580.26

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 2017, Su comportamiento se refleja de la siguiente forma:

Venta de bienes (incluye devoluciones y descuentos)	USD\$	432.810.05
Venta de Servicios		236.352.02
Total Ventas:	USD\$	669.162.07

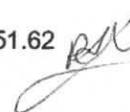
Adicionalmente, durante el año 2017 se reporta Otros Ingresos que alcanzan a USD\$ 478.95, que corresponde específicamente a ajustes realizados en la cuenta por cobrar que superaron más de cinco años en las cuentas de la empresa.

GASTOS

Los egresos de la empresa alcanzan a USD\$ 556.689.40, de los cuales el costo de Ventas representa el 42.399%, los Gastos de Venta corresponde al 26.01% mientras que los Gastos Administrativos alcanzan el 26.09%, los gastos financieros corresponde al 0.94% y otros gastos el 4.57%.

UTILIDAD

La utilidad del año 2017, antes del 15% a trabajadores e impuestos alcanza a USD\$ 112.951.62



UTILIDAD DEL EJERCICIO	112.951.62
15% TRABAJADORES	16.942.74
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	96.008.88
IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2017	29.767.86
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	66.241.01

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 4.53, lo que implica que la empresa cuenta con USD\$4.53 por cada dólar de deuda, sin embargo si se realiza el análisis disminuyendo los inventarios, denominado **Prueba Ácida**, esta razón disminuye a 1.12, lo que significa que por cada dólar de deuda la empresa tiene USD\$1.12 para cubrir sus deudas. Cabe señalar que los inventarios representan el 64.20% del activo corriente.

Si se realiza un análisis de la **rotación de inventarios**, se obtiene una razón de 1.34 veces, es decir que el inventario se mueve 1.34 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 2017, representa el 0.52% sobre el patrimonio, y si se analiza la Rentabilidad sobre las Ventas, la misma alcanza el 0.26%

Elaborado por



Eco. Ruth Aguay Yáñez

CONTADORA IANDCECONTROL S.A.

1708485139