

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE IANDCECONTROL S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

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.

Al 31 de diciembre de 2012, la empresa tiene dos cuentas corrientes, la No. 32148953-04 del Banco del Pichincha y la No. 02005045386 del Produbanco, con un saldo de USD\$ 2.885.86 y USD\$2.932.05, respectivamente.

Cuentas por Cobrar

- **Clientes**, IANDCECONTROL S.A. tiene aproximadamente mil clientes, que al 31 de diciembre del 2012, llega a un saldo de USD\$104.923.00, de estos clientes el 67.78% cancelan sus obligaciones en 30 días, el 14.68% a 45 días y el 17.64% a 60 días plazo. Un solo un cliente tiene una deuda de más de 180 días.
- **Otras Cuentas por Cobrar**. Se refiere a las cuentas por cobrar a empleados por anticipo de su remuneración con un valor que alcanza a 358.93
- **Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas**, cuyo valor alcanza a UD\$8.650.00 de los cuales USD\$6.050 corresponde a Anticipos Pagados por los Clientes y USD\$2.600, por efecto de la garantía entregada por el Arrendamiento del Bien Inmueble que ocupa actualmente la empresa.

Provisión x Cuentas Incobrables

El saldo de la cuenta alcanza a USD\$3.525.75 y corresponde al saldo arrastrado por incobrabilidad de las cuentas.

Impuestos por Cobrar

Está conformado por las siguientes cuentas:

Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo ISD

USD\$ 9.954.42

Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo IVA	4.031.89
Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo RENTA	16.888.61
TOTAL:	USD\$ 30.874.92

Inventarios

La cuenta Inventarios presenta un saldo al 31 de diciembre de 2012 de USD\$ 146.828.87, 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 sucedió con algunos de ellos durante el 2012.

Propiedad Planta y Equipo

Conformada por:

Muebles y Enseres	USD\$ 10.594.01
Maquinaria y Equipo	1.037.89
Equipos de Computación y Software	29.650.58
Otras Propiedades (Herramientas)	2.747.46
(-) Depreciación Acumulada de PPE	-36.172.76

Saldo en libros **USD\$ 7.857.18**

Activo por Impuesto Diferido

Por un valor de USD\$1.848.81, que corresponde al efecto de aplicación de las Niif's del presente año.

PASIVO

Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores

El valor reflejado en el balance al 31 de diciembre de 2012, corresponde a las cuentas por pagar a los proveedores de la empresa.

Obligaciones con Instituciones Financieras

En el año 2012, la empresa requirió un crédito al Banco del Pichincha, cuyo saldo al 31 de diciembre es de USD\$ 20.067.55. La empresa ha cumplido a cabalidad con las cuotas de crédito.

Otras Cuentas y Documentos por Pagar

Desglosado de la siguiente forma:

Obligaciones con empleados	USD\$ 2.841.70
Con la Administración Tributaria	7.050.79
Otras cuentas por pagar	6.161.47
Con el IESS	3.166.74
SUMAN:	USD\$ 19.220.70

Provisiones

Corresponde al valor de provisiones por Décimo Tercero USD\$ 431.61, Décimo Cuarto USD\$ 851.65 y Vacaciones USD\$ 2.972.95.

Pasivo por impuesto Diferido

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

Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio

Corresponde a los valores por provisiones por jubilación patronal y por desahucio, conforme el estudio actuarial realizado con ACTUARIA. En el registro contable solo se toma en cuenta el valor de los empleados excluyendo a los mandatarios externos.

Préstamos de Accionistas Locales

Cuenta originada en función de la disposición realizada por la Junta General de Accionistas en el mes de octubre del año 2012.

PATRIMONIO

Las cuentas de Patrimonio durante el año 2012, se encuentran de la siguiente forma:

Patrimonio Neto	USD\$	800.00
Reserva Legal		5.689.93
Utilidad No Distribuida Años Anteriores		23.086.51
Utilidad del Ejercicio (antes 15% e impuesto renta)		157.650.70
TOTAL:	USD\$	187.227.14

Elaborado por



Eco. Ruth Aguay Yáñez

CONTADORA IANDCECONTROL S.A.

1708485139