

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE IANDCECONTROL S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

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 2013, 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\$ 1.979.57 y USD\$2.371.99, respectivamente.

Cuentas por Cobrar

- **Clientes**, IANDCECONTROL S.A. tiene aproximadamente mil clientes, que al 31 de diciembre del 2013, llega a un saldo de USD\$ 59.144.17, de estos clientes el 46.79% cancelan sus obligaciones en 30 días, el 34.76% a 45 días y el 17.74% a 60 días plazo. Si esos datos los contrastamos con lo ocurrido en el ejercicio 2012, los plazos han variado ya que el mayor porcentaje de recuperación era a 30 días y actualmente es de 45 días; situación que ha obligado a la empresa a reconsiderar los plazos establecidos con anterioridad. **Otras Cuentas por Cobrar.** Se refiere a las cuentas por cobrar a empleados por anticipo de su remuneración con un valor que alcanza a 141.78, que se lo descuenta en el primer mes del año siguiente.
- **Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas**, cuyo valor alcanza a UD\$680.59 que corresponde a una cuenta por cobrar por exceso de pago al SRI, para lo cual se realizará el trámite correspondiente.

Provisión x Cuentas Incobrables

El saldo de la cuenta alcanza a USD\$4.108.90 determinado por la incobrabilidad de las cuentas al 31 de diciembre de 2013.

Impuestos por Cobrar

Está conformado por las siguientes cuentas:

Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo ISD	USD\$ 6.836.58
Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo IVA	3.358.02
Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo RENTA	6.006.73
TOTAL:	USD\$ 16.201.33

Inventarios

La cuenta Inventarios presenta un saldo al 31 de diciembre de 2013 de USD\$ 156.643.11, 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 todos los años y el 2013, no pudo ser la excepción.

Propiedad Planta y Equipo

Conformada por:

Muebles y Enseres	USD\$ 10.594.01
Maquinaria y Equipo	1.037.89
Equipos de Computación y Software	32.698.13
Otras Propiedades (Herramientas)	2.747.46
(-) Depreciación Acumulada de PPE	-39.923.49

Saldo en libros **USD\$ 7.154.00**

Activo por Impuesto Diferido

Por un valor de USD\$1.017.34, que corresponde al saldo por los ajustes por aplicación de Niif's en el año 2013.



PASIVO

Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores

Locales: El valor alcanza a USD\$ 4.281.60.

Exterior: Cuyo valor alcanza a USD\$ 9.398.53.

Obligaciones con Instituciones Financieras

En el año 2013, la empresa requirió un crédito al Banco del Pichincha, cuyo saldo al 31 de diciembre es de USD\$ 19.641.86. La empresa como es su política, ha cumplido a cabalidad con las cuotas de crédito.

Otras Cuentas y Documentos por Pagar

Desglosado de la siguiente forma:

Obligaciones con empleados	USD\$ 1.253.95
Con la Administración Tributaria	16.746.36
Otras cuentas por pagar	6.161.47
Con el IESS	5.059.78
SUMAN:	USD\$ 29.221.56

Provisiones

Corresponde al valor de provisiones por Décimo Tercero USD\$ 303.41, Décimo Cuarto USD\$ 1.212.05 y Vacaciones USD\$ 1.581.97.

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\$ 13.234.53, y corresponde a los valores por provisiones por jubilación patronal y por desahucio, conforme el estudio actuarial realizado con ACTUARIA CONSULTORES.

Otras Cuentas por Pagar

Corresponde al valor a cancelar a los accionistas en función de la disposición realizada por la Junta General de Accionistas en el mes de octubre del año anterior.

PATRIMONIO

Las cuentas de Patrimonio durante el año 2013, se encuentran de la siguiente forma:

Patrimonio Neto	USD\$	800.00
Reserva Legal		10.603.24
Resultados Acumulados provenientes aplicación NIIfs, Por primera vez		-2.691.54
Utilidad No Distribuida Años Anteriores		93.504.21
Utilidad del Ejercicio (antes 15% e impuesto renta)		40.229.87
TOTAL:	USD\$	142.891.99

Elaborado por



Eco. Ruth Aguay Yáñez

CONTADORA IANDCECONTROL S.A.

1708485139