

INGENIERIA Y DISEÑO ELECTRONICO I&DE S.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

Contenido

- Estados de Situación Financiera Clasificado
- Estados de Resultados Integrales por Función
- Estados de Cambios en el Patrimonio
- Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
- Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros

Índice:

	<u>Página</u>
ESTADOS FINANCIEROS	
Estados de Situación Financiera Clasificado	4
Estados de Resultados Integrales por Función	6
Estados de Cambios en el Patrimonio	7
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo	8
1. INFORMACIÓN GENERAL	9
1.1 Nombre de la entidad:	9
1.2 RUC de la entidad:	9
1.3 Domicilio de la entidad:	9
1.4 Forma legal de la entidad:	9
1.5 País de incorporación:	9
1.6 Historia, desarrollo y objeto social:	9
1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:	10
1.8 Número de acciones, valor nominal, clase y serie:	10
1.9 Accionistas y propietarios:	10
1.10 Representante legal:	10
1.11 Personal clave:	10
1.12 Período contable:	11
1.13 Fecha de aprobación de Estados Financieros:	11
2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	11
2.1. Bases de presentación:	11
2.2. Transacciones en moneda extranjera:	12
2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:	12
2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:	12
2.5. Activos financieros:	13
2.6. Inventarios:	13
2.7. Propiedad, planta y equipo:	14
2.8. Préstamos y otros pasivos financieros:	15
2.9. Ingresos de actividades ordinarias:	15
2.10. Costo de venta y producción:	15
2.11. Gastos de administración:	15
2.12. Estado de Flujo de Efectivo:	15
2.13. Cambios de en políticas y estimaciones contables:	16
2.14. Compensación de saldos y transacciones:	16
2.15. Rectificaciones:	16
3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN	17

3.1.	Deterioro de activos.	17
3.2.	Litigios y otras contingencias.	17
3.3.	Valuación de los instrumentos financieros.	18
4	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.	18
5	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.	19
7	OTRAS CUENTAS POR COBRAR.	19
8	INVENTARIOS.	20
9	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.	20
10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.	20
11	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.	21
12	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.	22
13	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES.	22
14	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.	22
15	ANTICIPO DE CLIENTES.	22
16	OTROS PASIVOS CORRIENTES.	23
17.	IMPUESTO A LAS GANANCIAS.	23
17.1.	Pago mínimo de Impuesto a la Renta.	24
18	CAPITAL.	25
19	RESERVA LEGAL.	26
20	RESULTADOS ACUMULADOS.	26
21	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.	26
22	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN.	26
23	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS.	27
24	OTROS INGRESOS.	27
25	SANCIONES.	27
25.1	De la Superintendencia de Compañías.	27
25.2	De otras autoridades administrativas.	27
26	PRECIOS DE TRANSFERENCIA.	27
27	CONTINGENCIAS.	29
28	HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.	29

Abreviaturas:

NIIF: Norma Internacional de Información Financiera

PYMES: Pequeñas y medianas empresas

US\$: Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

IASB: Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés)

IR: Impuesto a la renta.

IVA: Impuesto al valor agregado.

INGENIERIA Y DISEÑO ELECTRONICO I&DE S.A.
Sociedad Anónima


INGENIERIA Y DISEÑO ELECTRONICO I&DE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

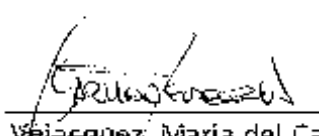
Diciembre 31,		2014	2013
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 4	22.988,61	91.236,48
Activos financieros			
Documentos y cuentas por cobrar			
clientes no relacionados	Nota 5	130.701,31	350.293,05
Otras cuentas por cobrar relacionadas	Nota 6	4.071,00	-
Otras cuentas por cobrar	Nota 7	1.915,51	-
(-) Provisión cuentas incobrables	Nota 5	(1.307,01)	-
Inventarios	Nota 8	257.855,03	35.897,20
Activos por impuestos corrientes	Nota 9	22.676,42	18.715,13
Total Activo corriente		438.900,87	496.141,86
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	Nota 10	31.999,74	41.250,62
Total Activo no corriente		31.999,74	41.250,62
TOTAL ACTIVO		470.900,61	537.392,48
<i>Suman y pasan:</i>		470.900,61	537.392,48

INGENIERIA Y DISEÑO ELECTRONICO I&DE S.A.
Sociedad Anónima

INGENIERIA Y DISEÑO ELECTRONICO I&DE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,		2014	2013
<i>Suman y vienen:</i>		470.900,61	537.392,48
PASIVO			
Pasivo corriente			
Cuentas y documentos por pagar	Nota 11	15.025,81	316.493,78
Cuentas por pagar diversas relacionados	Nota 12	69.000,00	
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes	Nota 13	3.075,05	-
Otras obligaciones corrientes	Nota 14	62.327,91	4.353,57
Anticipo de clientes	Nota 15	245.388,40	-
Otros pasivos corrientes	Nota 16	-	95.281,69
Total Pasivo corriente		394.817,17	416.129,04
Pasivo no corriente			
Total Pasivo no corriente		-	-
TOTAL PASIVO		394.817,17	416.129,04
PATRIMONIO			
Capital	Nota 18	10.400,00	10.400,00
Reservas	Nota 19	40.683,57	40.683,57
Resultados acumulados	Nota 20	24.999,87	70.179,87
Total patrimonio		76.083,44	121.263,44
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		470.900,61	537.392,48

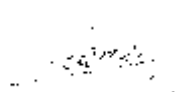

Espinoza Volker
Gerente General

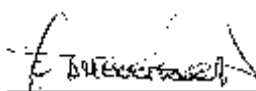

Velasquez Maria del Carmen
Contadora General

INGENIERIA Y DISEÑO ELECTRONICO I&DE S.A.
Sociedad Anónima

INGENIERIA Y DISEÑO ELECTRONICO I&DE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,		2014	2013
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 21	2.284.447,45	2.595.944,97
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	Nota 22	1.063.883,00	1.567.810,87
Margen bruto		1.220.559,45	1.028.134,05
(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	Nota 23	1.249.577,73	999.110,32
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	Nota 14	-	4.353,57
Utilidad en operaciones		(29.018,28)	24.670,16
OTROS INGRESOS	Nota 24	128,38	-
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta		(28.889,90)	24.670,16
Impuesto a las ganancias			
Impuesto a la renta corriente	Nota 17	16.290,10	-
		16.290,10	-
(PÉRDIDA)/UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		(45.180,00)	24.670,16
OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		(45.180,00)	24.670,16



Espinoza Volker
Gerente General

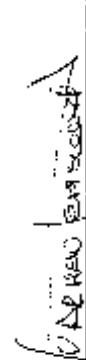

Velasquez Maria del Carmen
Contadora General

INGENIERIA Y DISEÑO ELECTRONICO I&DE S.A.
Sociedad Anónima

INGENIERIA Y DISEÑO ELECTRONICO I&DE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 (Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

	Capital pagado	Aportes para futura capitalización	Reservas	Resultados acumulados		
				Resultados acumulados	Total resultados acumulados	Total Patrimonio neto
Saldos a Enero 1, de 2012	10.400,00	-	40.683,57	45.509,71	70.179,87	121.263,44
Aportes futura capitalización	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-
Saldos a Diciembre 31, de 2013	10.400,00	-	40.683,57	45.509,71	70.179,87	121.263,44
Ajuste a los anteriores	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año	-	-	-	(45.180,00)	(45.180,00)	(45.180,00)
Saldos a Diciembre 31, de 2014	10.400,00	-	40.683,57	329,71	24.999,87	76.083,44

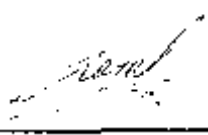

 Espinoza Volker
 Gerente General

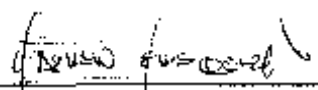

 Vetasquez Maná del Carmen
 Contadora General

INGENIERIA Y DISEÑO ELECTRONICO I&DE S.A.
Sociedad Anónima

INGENIERIA Y DISEÑO ELECTRONICO I&DE S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	2014	2013
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	2.749.422,59	2.245.651,87
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2.807.202,95)	(2.154.415,39)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(5.858,13)	-
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(63.638,49)	91.236,48
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(4.609,38)	-
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	(4.609,38)	-
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento	-	-
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(68.247,87)	91.236,48
Efectivo y equivalentes		
Al inicio del año	91.236,48	-
Al final del año	22.988,61	91.236,48

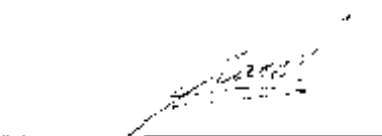

Espinoza Volker
Gerente General

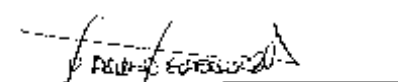

Velásquez María del Carmen
Contadora General

INGENIERIA Y DISEÑO ELECTRONICO I&DE S.A.
Sociedad Anónima

INGENIERIA Y DISEÑO ELECTRONICO I&DE S.A.
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	2014	2013
UTILIDAD NETA	(45.180,00)	29.023,73
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	13.860,26	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	16.290,10	-
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	1.307,01	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	219.591,74	62.212,75
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(5.986,51)	-
(Incremento) disminución en inventarios	(221.957,83)	-
(Incremento) disminución en otros activos	(20.251,39)	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(301.467,97)	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	131.327,91	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(4.353,57)	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	245.388,40	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	(92.206,64)	-
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(63.638,49)	91.236,48


Espinoza Volker
Gerente General


Velasquez Maria del Carmen
Contadora General

1. INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad:

INGENIERIA Y DISEÑO ELECTRONICO I&DE S.A.

1.2 RUC de la entidad:

1791892410001

1.3 Domicilio de la entidad:

Pichincha / Quito / Pedro Basan N36-16 Y Mañosca

1.4 Forma legal de la entidad:

Sociedad Anónima

1.5 País de incorporación:

Ecuador

1.6 Historia, desarrollo y objeto social:

INGENIERIA Y DISEÑO ELECTRONICO I&DE S.A. es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio se establece en el Distrito Metropolitano de Quito, por decisión de la junta general de accionistas se puede constituir sucursales, agencias, delegaciones representaciones en cualquier lugar del país o del exterior

El plazo de duración de la Compañía es de 10 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

INGENIERIA Y DISEÑO ELECTRONICO I&DE S.A. La compañía se dedica al asesoramiento técnico, venta, instalación, fabricación, remodelación, reparación, mantenimiento de ascensores, escaleras eléctricas, andenes móviles, montacargas, ascensores especiales, ascensores para vehículos, para discapacitados, importación, exportación y comercialización de repuestos, partes piezas y accesorios.

1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:

- Capital suscrito.- US\$ 10.400,00
- Capital pagado.- US\$ 10.400,00

1.8 Número de acciones, valor nominal, clase y serie:

- Número de participaciones.- 10.400
- Clase.- Ordinarias
- Valor nominal de cada participación.- US\$ 1,00

1.9 Accionistas y propietarios:

Accionista	No. Acciones	Valor	Participación
Volker Espinoza Torres	5.200	5.200,00	50%
Martha Viteri López	5096	5.096,00	49%
Luz Viteri López	104	104,00	1%
Total:	10.400	10.400,00	100 %

1.10 Representante legal:

La Junta General de accionistas de INGENIERIA Y DISEÑO ELECTRONICO I&DE S.A., celebrada el 25 de junio de 2014, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el período estatutario de cinco años al Sr. Espinoza Torres Volker Karel; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil el 08 de julio de 2014.

1.11 Personal clave:

Nombre	Cargo
Luz Viteri Lopez	Presidente
Volker Espinoza Torres	Gerente General
Velasquez Maria del Carmen	Contadora General

1.12 Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014 y 2013.
- Estados de Resultados Integrales por función, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2014 y 2013.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014 y 2013.
- Estado de Flujos de Efectivo Directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

1.13 Fecha de aprobación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de INGENIERIA Y DISEÑO ELECTRONICO I&DE S.A., para el período terminado al 31 de diciembre de 2014 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de accionistas celebrada el 29 de mayo de 2015.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

2.1. Bases de presentación:

Los estados financieros de INGENIERIA Y DISEÑO ELECTRONICO I&DE S.A., corresponden al período terminado al 31 de diciembre de 2014 y 2013 y han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

La preparación de estados financieros conformes con la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

2.2. Transacciones en moneda extranjera:

- a) **Moneda de presentación y moneda funcional.**- Las partidas incluidas en los estados financieros de INGENIERIA Y DISEÑO ELECTRONICO I&DE S.A., se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de INGENIERIA Y DISEÑO ELECTRONICO I&DE S.A. es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.
- b) **Transacciones y saldos.**- Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

2.5. Activos financieros:

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

- a) **Documentos y cuentas por cobrar.-** La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo en el caso de venta de bienes y según el grado de avance para los servicios. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

El interés implícito se desagrega y reconoce como ingreso financiero a medida que se van devengando los intereses, utilizando una tasa de descuento propia de la Compañía.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son; dificultades financieras del deudor, probabilidad de que el deudor inicie un proceso de quiebra y el incumplimiento o falta de pago; así como también la experiencia sobre el comportamiento y características de la cartera de clientes.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del periodo.

2.6. Inventarios:

Las existencias están valoradas al menor valor entre el costo o el valor neto de realización.

El costo de ventas se determina por el método promedio ponderado.

El valor neto de realización representa la estimación del precio de venta menos todos los costos que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

Los descuentos comerciales, rebajas obtenidas y otras partidas similares son deducidos en la determinación del precio de adquisición

INGENIERIA Y DISEÑO ELECTRONICO I&DE S.A. realiza una evaluación del valor neto de realización de los inventarios al final de cada ejercicio, registrando una estimación con cargo a resultados cuando éstas se encuentran sobrevaloradas. Cuando las circunstancias que previamente causaron la rebaja hayan dejado de existir, o cuando exista clara evidencia de aumento en el valor neto de realización debido a un cambio en las circunstancias económicas o precios de los inventarios, se procede a modificar la estimación previamente efectuada.

Las provisiones sobre las existencias de la Compañía se han constituido en base a un estudio técnico que cubre las distintas variables que afectan a los productos en existencia.

2.7. Propiedad, planta y equipo:

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la Compañía, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

Para la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo la Compañía ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

Clases de propiedad, planta y equipo	Años de vida útil	Valor residual
Muebles y enseres	10 años	0%
Equipo de computación y software	3 años	0%
Vehículos	5 años	0%

2.8. Préstamos y otros pasivos financieros:

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.9. Ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Compañía. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

2.10. Costo de venta y producción:

Corresponde a los costos incurridos en la construcción de bienes inmuebles y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos.

2.11. Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

2.12. Estado de Flujo de Efectivo:

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.-** entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de operación.-** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión.-** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento.-** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

2.13. Cambios de en políticas y estimaciones contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y 2013 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

2.14. Compensación de saldos y transacciones:

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.15. Reclasificaciones:

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 las cifras no han sido reclasificadas.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

3.1. Deterioro de activos.

De acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 de la NIIF para PYMES, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

3.2. Litigios y otras contingencias.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil y valor residual de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

3.3. Valuación de los instrumentos financieros.

El valor razonable de los activos y pasivos financieros se determinan de la siguiente forma:

- **Mercado activo: precios cotizados** - El valor razonable de los activos y pasivos financieros con términos y condiciones estándar y negociados en los mercados líquidos activos se determinan con referencia a los precios cotizados en dichos mercados vigentes a la fecha de reporte.

Cuando los precios actuales de oferta no están disponibles, el precio de la transacción más reciente provee evidencia del valor razonable actual siempre y cuando no haya existido un cambio significativo en las circunstancias económicas desde la fecha de la transacción. Si las condiciones han cambiado desde la fecha de la transacción (por ejemplo un cambio en la tasa de interés libre de riesgo, la calificación de riesgo del emisor, la legislación tributaria, etc.), el valor razonable refleja el cambio en las condiciones de referencia en función de los precios o tasas actuales para instrumentos similares.

- **Mercado no activo: técnica de valuación** - Si el mercado para un activo financiero o pasivo financiero no es activo, la Compañía establece el valor razonable empleando técnicas de valoración que incluyen el uso de información disponible sobre transacciones recientes entre partes interesadas y debidamente informadas, la referencia a otros instrumentos sustancialmente similares y/o el análisis de flujos de efectivo descontados basado en presunciones apropiadamente sustentadas (ejemplo: con precios o tasas de mercado).

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Efectivo y equivalentes al efectivo	22.988,61	91.236,48
	22.988,61	91.236,48

5 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	130.701,31	350.293,05
(-) Provisión cuentas incobrables (1)	(1.307,01)	-
	129.394,30	350.293,05

(1) El movimiento de la provisión por deterioro del valor de las cuentas por cobrar comerciales, fue como sigue:

	2014	2013
Saldo a Enero 1,	-	-
Provisión por deterioro de valor	(1.307,01)	-
Diciembre 31,	(1.307,01)	-

6 OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Otras cuentas por cobrar relacionadas	4.071,00	-
	4.071,00	-

7 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Otras cuentas por cobrar	1.915,51	-
	1.915,51	-

8 INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Inventarios	257.855,03	35.897,20
	257.855,03	35.897,20

9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2014	2013
Créd. trib. a favor de la emp. (IR)	(1)	22.676,42	18.715,13
		22.676,42	18.715,13

(1) Ver nota 17

10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de la composición del valor neto por categoría de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Neto:		
Propiedad, planta y equipo.	31.999,74	41.250,62
	31.999,74	41.250,62

Un resumen de la composición del valor bruto por categoría de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Propiedad, planta y equipo.	71.872,58	67.263,20
	71.872,58	67.263,20

INGENIERIA Y DISEÑO ELECTRONICO I&DE S.A.
Sociedad Anónima

Un resumen de la composición de la depreciación acumulada de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Depreciación acumulada propiedad, planta y equipo.	(39.872,84)	(26.012,58)
	(39.872,84)	(26.012,58)

El movimiento del valor bruto de las propiedades, planta y equipo, fue como sigue:

	2014	2013
Saldo a Enero 1,	67.263,20	67.263,20
Adiciones	4.609,38	-
Diciembre 31,	71.872,58	67.263,20

El movimiento de la depreciación acumulada de las propiedades, planta y equipo, fue como sigue:

	2014	2013
Saldo a Enero 1,	(26.012,58)	(11.391,42)
Gasto del año	(13.860,26)	(14.621,16)
Diciembre 31,	(39.872,84)	(26.012,58)

11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Corresponde principalmente a la deuda contraída con los proveedores de la Compañía para poder cubrir las necesidades que tiene la misma, así tenemos.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Cuentas y documentos por pagar	15.025,81	316.493,78
	15.025,81	316.493,78

12 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Cuentas por pagar diversas relacionadas	69.000,00	-
	69.000,00	-

13 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes	3.075,05	-
	3.075,05	-

14 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Con el IESS	7.481,37	-
Beneficios de ley a empleados	54.846,54	-
Participación trabajadores	-	4.353,57
	62.327,91	4.353,57

15 ANTICIPO DE CLIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Anticipo de clientes	245.388,40	-
	245.388,40	-

16 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Otros pasivos corrientes	-	95.281,69
	-	95.281,69

17. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La provisión para el impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial N° 351, del 29 de diciembre de 2010, estableció una reducción progresiva para todas las sociedades dispuso que el impuesto a la renta de sociedades de un punto porcentual (1%) anual en la tarifa del impuesto a la renta de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2013 se aplicara el 22%.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola forestal y ganadera y de floricultura, que se relacionen directamente con su actividad productiva así como para la adquisición de bienes relacionados con la investigación y tecnología que mejoren la productividad e incrementen el empleo.

Cuando la reinversión se destine a maquinaria nueva y equipo nuevo, el activo debe tener como fin el formar parte de su proceso productivo. Para el sector agrícola se entenderá como equipo, entre otros, los silos, estructuras de invernadero, cuartos fríos.

Las actividades de investigación y tecnología estarán destinadas a una mejora en la productividad, generación de diversificación productiva e incremento de empleo en el corto, mediano y largo plazo, sin que sea necesario que las tres condiciones se verifiquen en el mismo ejercicio económico en que se ha aplicado la reinversión de utilidades.

El beneficio en la reducción de la tarifa, debe estar soportado en un informe emitido por técnicos especializados en el sector, que no tengan relación laboral directa o indirecta con la empresa.

El valor de las utilidades reinvertidas deberá efectuarse con el correspondiente aumento de capital y se perfeccionará con la inscripción de la correspondiente escritura en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

17.1. Pago mínimo de Impuesto a la Renta.

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial N° 94 del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del Impuesto a la Renta causado o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio se considerará como el primer año del primer trienio al periodo fiscal 2010 cuando por caso fortuito o fuerza mayor se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo, y para el efecto el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito, se definen como el imprevisto a que no es posible resistir, como un naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de autoridad ejercidos por un funcionario público, etc.

INGENIERIA Y DISEÑO ELECTRONICO I&DE S.A.
Sociedad Anónima

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
(Pérdida) / Utilidad contable	(28.889,90)	24.670,16
Menos: (ingresos exentos)		
Más: (gastos no deducibles)		
Gastos de gestión que exceden el 2% de los gastos generales, sin sustento	12.115,11	-
Liberación (constitución) de impuestos diferidos	-	-
(Pérdida)/Utilidad gravable	(16.774,79)	24.670,16
Impuesto a la renta afectada por la tasa impositiva	-	5.427,44
Impuesto a la renta mínimo	16.290,10	-

El movimiento de impuesto a la renta es como sigue:

	2014	2013
Saldo a Enero 1,	(18.715,13)	-
Provisión del año	16.290,10	5.427,44
Crédito Tributario	-	(2.858,67)
Retenciones en la fuente	(20.251,39)	(21.283,90)
Diciembre 31,	(1) (22.676,42)	(18.715,13)

(1) Ver nota 9

18 CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 está constituida por 10.400 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US \$1,00 dólares cada una.

19 RESERVA LEGAL.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Reserva Legal	19.225,47	19.225,47
Reserva Facultativa	21.458,10	21.458,10
	40.683,57	40.683,57

20 RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la compañía presenta utilidades acumuladas por US\$ 24.999,87 y US\$ 70.179,87 respectivamente. Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014 la empresa presenta una pérdida neta de US \$ (45.180,00)

21 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
ingresos de actividades ordinarias	2.284.442,45	2.595.944,92
	2.284.442,45	2.595.944,92

22 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Costo de ventas y producción	1.063.883,00	1.567.810,87
	1.063.883,00	1.567.810,87

23 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Corresponde principalmente a sueldos, horas extras, beneficios sociales, aportes al IESS, arriendo, servicios básicos, combustibles, lubricantes, alimentación, seguridad, vigilancia, transporte, movilización, jubilación patronal, desahucio y participación trabajadores del área administrativa de la empresa.

24 OTROS INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Otros ingresos	128,38	-
	128,38	-

25 SANCIONES.

25.1 De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones significativas a INGENIERIA Y DISEÑO ELECTRONICO I&DE S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014 y 2013.

25.2 De otras autoridades administrativas

No se han aplicado sanciones significativas a INGENIERIA Y DISEÑO ELECTRONICO I&DE S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

26 PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

La legislación en materia de Precios de Transferencia en Ecuador es aplicable desde el año 2005 y de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento vigentes al 31 de diciembre de 2014 y 2013, está orientada a regular con fines tributarios las transacciones realizadas entre las partes relacionadas (locales y/o exterior), de manera

que las contraprestaciones entre partes relacionadas, es decir deben respetar el Principio de Plena Competencia (Arm's Length)

Mediante Resolución No. NAC-DGER2008-0464, publicada en el Registro Oficial No. 324, de fecha 25 de abril de 2008, y sus reformas, el Servicio de Rentas Internas estableció el alcance y el contenido de presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y del Informe Integral de Precios de Transferencia.

En concordancia a lo señalado en el párrafo anterior, mediante Resolución No. NAC-DGERCGC13-0001, publicada en el Registro Oficial No. 878 del 24 de enero de 2013, el Servicio de Rentas Internas estableció que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta cuyo monto acumulado de operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior sean superiores a USD \$3.000.000,00 deben presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas del Exterior; y por un monto superior a USD \$ 6.000.000,00 deben presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia. El referido Informe podrá ser solicitado discrecionalmente por el Servicios de Rentas Internas por cualquier monto y tipo de operación o transacción con partes relacionadas locales y/o del exterior.

Se encuentran exentos del Régimen de Precios de Transferencia los contribuyentes que: i) Presenten un impuesto causado superior al 3% de los ingresos gravables; ii) No realicen operaciones con paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes; y iii) No mantengan suscrito con el estado contratos para la exploración y explotación de recursos no renovables. Sin embargo, deben presentar un detalle de las operaciones con partes relacionadas del exterior en un plazo no mayor a un mes contado a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta.

El Art. 84 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno señala que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, adicionalmente a su declaración anual de Impuesto a la Renta, presentarán al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas e Informe Integral de Precios de Transferencia, en un plazo no mayor a los dos meses contados a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta; y la no entrega, así como la entrega incompleta, inexacta o con datos falsos podrá ser sancionada por la Administración Tributaria con multa de hasta USD \$ 15.000,00.

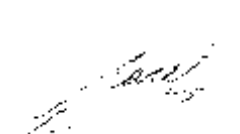
Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía no ha registrado en sus resultados transacciones con partes relacionadas locales y del exterior que superen los montos antes citados, por lo tanto la Compañía no está obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencias.

27 CONTINGENCIAS.

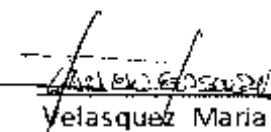
Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

28 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Espinoza Volker
Gerente General



Velasquez Maria del Carmen
Contadora General