

1. INFORMACIÓN GENERAL

IDF S.A., nace como la consolidación de un sueño de sus accionistas en cuanto a ingresar al mercado ecuatoriano como una alternativa a la oferta internacional tradicional, en aquella época bastante costosa.

Se presentó como una solución viable y de mejor calidad, respecto a la insipiente provisión del servicio de instalación y mantenimiento de soluciones de transporte vertical de otras pequeñas empresas o personas naturales del medio. IDF centró sus actividades en aquella época, en asumir la responsabilidad principalmente de brindar soluciones de servicio; lo anterior para instalaciones ya establecidas, pero con una profunda visión de proveer un producto propio.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a. **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

b. **Preparación de los estados financieros**

Los Estados Financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).
A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

c. **Activos financieros** - Todos activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

La Compañía clasifica sus activos financieros en la categoría de activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.



- **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-** Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El período de crédito de la empresa es de 30 días crédito.

- **Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento -** Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de la Compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Compañía vendiese un importe significativo de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta. Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción.

- **Baja de un activo financiero.-** La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiriere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiriere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

- **Pasivos financieros -** Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. El período de crédito es de 15 días.

- **Pasivos financieros medidos al costo amortizado.-** Se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

- **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-** Las cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

- **Baja de un pasivo financiero.-** La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

d. Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.



- **Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

- **Impuestos diferidos** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

- **Impuestos corriente y diferidos** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

e. **Provisiones** - Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes

f. **Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

g. **Costos y gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.



h. *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.

3. Bancos

Bancos	
Banco Pichincha	78.647,10
Banco Pacífico	5.234,20
Banco Pichincha Ahorro Programado	1.777,75
Banco Internacional	4.990,84
Banco Produbanco	7.204,02
	<u>97.853,91</u>
...Diciembre 31, 2018	

4. Caja Chica

Un resumen de caja chica es como sigue:

Caja Chica Ventas	100,00
Caja Chica	<u>100,00</u>
...Diciembre 31, 2018	

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

Cientes	752.118,36
Provisión Cuentas Incobrables	(3.224,64)
Documentos y cuentas por cobrar	<u>748.893,72</u>
...Diciembre 31, 2018	

6. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

Inv. Producto Terminado	121.241,03
Inventarios	121.241,03
...	2018
...	Diciembre 31,...

7. IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

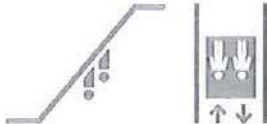
Activos y pasivos del año corriente.- Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Activo por impuestos corrientes:	...	2018
Crédito Tributario IVA	15.792,63	
Crédito Tributario Retención Fuente	27.267,78	
Total	43.060,41	
Pasivo por impuestos corrientes:	...	2018
SRI por pagar	55.501,83	
Impuesto a la Renta por Pagar	10.837,46	
Total	66.339,29	

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

Utilidad (pérdida) según estados financieros antes de impuestos a la renta	26.785,82
Otras rentas exentas	-
15% Participación Trabajadores	4.017,87
Gastos no deducibles locales	20.581,90
Utilidad (pérdida) gravable	43.349,85
Impuesto a la renta causado 25%	10.837,46
Anticipo calculado	0.00
(1)	
(2)	

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución.



(2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Por ser empresa nueva la empresa tiene una exoneración del anticipo impuesto a la renta.

(3) Son susceptibles de revisión por parte de las autoridades tributarias las declaraciones de impuestos el año 2014

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 "Deterioro de valor de activos", 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.

Un resumen de propiedades, planta y equipos es como sigue:

Activos:		...Diciembre 31,...	2017	Aumentos	...Diciembre 31,...	2018
Terrenos		250.000,00		-	250.000,00	
Muebles y Enseres		12.621,20-	9.733,11		22.354,31	
Equipo de Oficina		-	4.505,00		4.505,00	
Equipo de Computación		25.280,52	3.491,29		28.771,81	
Vehículos		66.923,68	37.839,51		104.763,19	
Maquinaria y Equipo		46.103,05	-		46.103,05	
(-) Depreciación Acumulada Activos		(95.103,78)			(94.351,15)	
Total		305.824,67			362.146,21	

9. OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de Obligaciones Instituciones Financieras es como sigue, los cuales han sido utilizados para el financiamiento de la empresa para poder desarrollar sus actividades:

...Diciembre 31,...	
2018	2019
47.412,63	49.750,00
Banco Pichincha	
Banco Internacional	
Banco Produbanco	
1.793,80	
Total	



A continuación se presenta las tablas de amortización de cada una de las obligaciones financieras:

BANCO PICHINCHA

TABLA DE AMORTIZACIÓN

MONTO DE CRÉDITO	60,000.00
TASA DE INTERÉS ANUAL	15%
NUMERO DE PAGOS MENSUALES	60
PAGO MENSUAL	\$ 1,435.60

# PAGOS	PAGO CAPITAL	INTERÉS	SALDO
1	\$ 672.60	\$ 763.00	59,327.40
2	\$ 681.15	\$ 754.45	58,646.25
3	\$ 689.81	\$ 745.78	57,956.44
4	\$ 698.58	\$ 737.01	57,257.85
5	\$ 707.47	\$ 728.13	56,550.39
6	\$ 716.47	\$ 719.13	55,833.92
7	\$ 725.58	\$ 710.02	55,108.34
8	\$ 734.80	\$ 700.79	54,373.54
9	\$ 744.15	\$ 691.45	53,629.39
10	\$ 753.61	\$ 681.99	52,875.78
11	\$ 763.19	\$ 672.40	52,112.59
12	\$ 772.90	\$ 662.70	51,339.69
13	\$ 782.73	\$ 652.87	50,556.96
14	\$ 792.68	\$ 642.92	49,764.28
15	\$ 802.76	\$ 632.84	48,961.52
16	\$ 812.97	\$ 622.63	48,148.55
17	\$ 823.31	\$ 612.29	47,325.24
18	\$ 833.78	\$ 601.82	46,491.46



19	\$ 844.38	\$ 591.22	45,647.08
20	\$ 855.12	\$ 580.48	44,791.96
21	\$ 865.99	\$ 569.60	43,925.97
22	\$ 877.01	\$ 558.59	43,048.96
23	\$ 888.16	\$ 547.44	42,160.81
24	\$ 899.45	\$ 536.14	41,261.35
25	\$ 910.89	\$ 524.71	40,350.46
26	\$ 922.47	\$ 513.12	39,427.99
27	\$ 934.20	\$ 501.39	38,493.78
28	\$ 946.08	\$ 489.51	37,547.70
29	\$ 958.12	\$ 477.48	36,589.58
30	\$ 970.30	\$ 465.30	35,619.28
31	\$ 982.64	\$ 452.96	34,636.64
32	\$ 995.13	\$ 440.46	33,641.51
33	\$ 1,007.79	\$ 427.81	32,633.72
34	\$ 1,020.61	\$ 414.99	31,613.11
35	\$ 1,033.58	\$ 402.01	30,579.53
36	\$ 1,046.73	\$ 388.87	29,532.80
37	\$ 1,060.04	\$ 375.56	28,472.76
38	\$ 1,073.52	\$ 362.08	27,399.25
39	\$ 1,087.17	\$ 348.43	26,312.08
40	\$ 1,101.00	\$ 334.60	25,211.08
41	\$ 1,115.00	\$ 320.60	24,096.08
42	\$ 1,129.18	\$ 306.42	22,966.91
43	\$ 1,143.53	\$ 292.06	21,823.37
44	\$ 1,158.08	\$ 277.52	20,665.30
45	\$ 1,172.80	\$ 262.79	



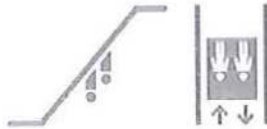
		19,492.49
46	\$ 1,187.72	\$ 247.88
47	\$ 1,202.82	\$ 232.78
48	\$ 1,218.12	\$ 217.48
49	\$ 1,233.61	\$ 201.99
50	\$ 1,249.30	\$ 186.30
51	\$ 1,265.18	\$ 170.42
52	\$ 1,281.27	\$ 154.33
53	\$ 1,297.56	\$ 138.03
54	\$ 1,314.07	\$ 121.53
55	\$ 1,330.78	\$ 104.82
56	\$ 1,347.70	\$ 87.90
57	\$ 1,364.84	\$ 70.76
58	\$ 1,382.19	\$ 53.40
59	\$ 1,399.77	\$ 35.83
60	\$ 1,417.57	\$ 18.03
		-
	\$ 60,000.00	\$ 26,135.85

BANCO INTERNACIONAL

TABLA DE AMORTIZACIÓN

MONTO DE CRÉDITO	50,000.00
TASA DE INTERÉS ANUAL	17%
NUMERO DE PAGOS MENSUALES	12
PAGO MENSUAL	\$ 4,549.80

# PAGOS	PAGO CAPITAL	INTERÉS	SALDO
1	\$ 3,859.80	\$ 690.00	46,140.20
2	\$ 3,913.07	\$ 636.73	42,227.13
3	\$ 3,967.07	\$ 582.73	38,260.06



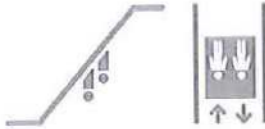
4	\$ 4,021.81	\$ 527.99	34,238.24
5	\$ 4,077.32	\$ 472.49	30,160.93
6	\$ 4,133.58	\$ 416.22	26,027.34
7	\$ 4,190.63	\$ 359.18	21,836.72
8	\$ 4,248.46	\$ 301.35	17,588.26
9	\$ 4,307.09	\$ 242.72	13,281.18
10	\$ 4,366.52	\$ 183.28	8,914.65
11	\$ 4,426.78	\$ 123.02	4,487.87
12	\$ 4,487.87	\$ 61.93	-
	\$ 50,000.00	\$ 4,597.64	

BANCO PRODUBANCO

TABLA DE AMORTIZACIÓN

MONTO DE CRÉDITO	50,000.00
TASA DE INTERÉS ANUAL	10%
NUMERO DE PAGOS MENSUALES	18
PAGO MENSUAL	\$ 3,008.61

# PAGOS	PAGO CAPITAL	INTERÉS	SALDO
1	\$ 2,581.53	\$ 427.08	47,418.47
2	\$ 2,603.58	\$ 405.03	44,814.89
3	\$ 2,625.82	\$ 382.79	42,189.07
4	\$ 2,648.25	\$ 360.36	39,540.82
5	\$ 2,670.87	\$ 337.74	36,869.96
6	\$ 2,693.68	\$ 314.93	34,176.27
7	\$ 2,716.69	\$ 291.92	31,459.58
8	\$ 2,739.90	\$ 268.72	28,719.69
9	\$ 2,763.30	\$ 245.31	25,956.39
10	\$ 2,786.90	\$ 221.71	23,169.49





Ingresos	2.987,697,41
Otros Ingresos	1,245,44
Ingresos por Venta de Servicios	386,676,95
Ingresos por Venta de Bienes	2.599,775,02

...Diciembre 31, 2018

Un resumen de los ingresos de la Compañía es como sigue:

11. INGRESOS

Total	30,824,35
Proveedores	175,893,75
Sueldos por Pagar	33,878,79
Impuestos por Pagar	55,501,83
Impuesto a la Renta por Pagar	10,837,46
Participación Trabajadores por Pagar	4,017,87

...Diciembre 31, 2018

Un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar es como sigue:

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

11	\$ 2,810.71	\$ 197.91	20,358.78
12	\$ 2,834.71	\$ 173.90	17,524.07
13	\$ 2,858.93	\$ 149.68	14,665.14
14	\$ 2,883.35	\$ 125.26	11,781.79
15	\$ 2,907.98	\$ 100.64	8,873.81
16	\$ 2,932.82	\$ 75.80	5,941.00
17	\$ 2,957.87	\$ 50.75	2,983.13
18	\$ 2,983.13	\$ 25.48	-
	\$ 50,000.00	\$ 4,155.03	

12. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos, gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

...Diciembre 31, 2018

Inv. Inicial Materia Prima	74.330,29
Compras Netas	1.091.724,64
Inv. Final Productos Terminados	(121.241,03)
Sueldos y salarios	447.263,38
Beneficios sociales	46.352,61
Aporte al IESS	115.805,49
Honorarios profesionales	83.834,06
Desahucio	2.087,50
Depreciaciones	16.399,08
Promoción y publicidad	2.220,04
Transporte	80.556,52
Combustibles y lubricantes	1.917,71
Gastos de viaje	17.224,50
Gastos de gestión	24.844,06
Arrendamiento operativo	43.274,15
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	167.957,56
Mantenimiento y reparaciones	30.757,16
Seguros y reaseguros	43.332,88
Impuestos, contribuciones y otros	53.924,32
IVA que se carga al gasto	1.357,01
Servicios públicos	23.385,76
Comisiones bancarias	17.520,83
Otros gastos	671.9661,10
Gastos	2.960.911,59

13. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende 10.400 participaciones sociales de un valor nominal de US\$1.00 cada una.

El capital está integrado por:

Capital Social	...
Volker Espinoza	5.200,00
Cecilia Viteri	5.096,00
Gabriela Viteri	104,00
Total	10.400,00

...Diciembre 31, 2018



14. RESULTADOS

Las Cuentas de Resultados al 31 diciembre del 2018 se registraban así:

RESULTADOS	2018
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	-179.664,84
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO	-11.930,49
Total	-179.664,84 -11.930,49

15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 26 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Junta General de Socios de la Compañía en 26 de abril del 2019.



Ing. Karel Espinoza
GERENTE GENERAL

Ingeniería y Diseño Electrónico I&DE S.A



Ing. Jennifer García
CONTADORA GENERAL

