

INGENIERIA Y DISEÑO ELECTRONICO I&DE S.A NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

IDE 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. IDE 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.

MISIÓN

Brindar soluciones innovadoras de transporte vertical con productos y servicios de calidad, diferenciados por nuestro desarrollo de tecnología para posicionarnos a la vanguardia del mercado.

VISIÓN

Ser la primera empresa ecuatoriana fabricante de soluciones de transporte vertical, reconocida en Latinoamérica por su filosofía empresarial y su capacidad competitiva de proveer soluciones versátiles e innovadoras con diseños y funcionalidades de vanguardia de alta calidad.

Somos KEYCO Ascensores empresa orgullosamente ecuatoriana con 11 años en el mercado de transporte vertical cuenta con la mejor tecnología de punta en ascensores de pasajeros, carga, panorámicos, camilleros y para vehículos, además de escaleras y rampas eléctricas en categoría de lujo.

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 periodo 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 expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere 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 periodo 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 periodo.
 - *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 periodo 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 periodo, 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 periodo 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

Un resumen de bancos es como sigue:

BANCO	DICIEMBRE 31 - 2018	DICIEMBRE 31 - 2019
PICHINCHA	\$ 78.647,10	\$ (64.284,13)
PACIFICO	\$ 5.234,20	\$ 102.268,20
INTERNACIONAL	\$ -	\$ 5.825,84
PRODUBANCO	\$ 7.204,02	\$ 13.799,52
PICHINCHA AHORRO PROGRAMADO	\$ 1.777,75	\$ 1.719,66
INTERNACIONAL AHORRO PROGRAMADO	\$ 4.990,84	\$ 5.011,43
TOTAL BANCOS	\$ 97.853,91	\$ 64.340,52

4. Caja Chica

Un resumen de caja chica es como sigue:

CAJA CHICA	DICIEMBRE 31-2018	DICIEMBRE 31-2019
CAJA CHICA QUITO		50,00
CAJA CHICA VENTAS	100,00	100,00
CAJA CHICA INSTALACIÓN		7,20
TOTAL CAJA CHICA	100,00	157,20

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

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

CUENTA	DICIEMBRE 31 - 2018	DICIEMBRE 31 - 2019
CLIENTES	\$ 752.118,36	\$ 480.404,49
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	\$ (3.224,64)	\$ (1.579,40)
GTO. CUENTAS INCOBRABLES AÑO 2016		\$ (16.832,20)
TOTAL CLIENTES	\$ 748.893,72	\$ 461.992,89

6. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

INVENTARIOS	DICIEMBRE 31 - 2018	DICIEMBRE 31 - 2019
INV. PRODUCTO TERMINADO	\$ 121.241,03	\$ -
INV. MATERIA PRIMA	\$ -	\$ 335.741,26
INV. SUMINISTROS DE OFICINA	\$ 12.837,75	\$ 5.985,29
INV. SUMINISTROS DE LIMPIEZA	\$ 3.999,42	\$ 2.276,12
INV. HERRAMIENTAS MENORES	\$ 52.213,72	\$ 12.028,44
INV. UNIFORMES	\$ -	\$ 4.736,24
INV. IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD	\$ -	\$ 3.070,06
TOTAL INVENTARIOS	\$ 190.291,92	\$ 363.837,41

7. ANTICIPO PROVEEDORES LOCALES Y DEL EXTERIOR

Un resumen de anticipos a proveedores es como sigue:

CUENTA	DICIEMBRE 31 - 2018	DICIEMBRE 31 - 2019
ANTICIPO PROVEEDORES LOCALES	\$ 9.662,48	\$ 15.488,90
ANTICIPO PROVEEDORES DEL EXTERIOR	\$ 284.215,74	\$ 130.899,00
ANTICIPO PROVEEDOR PAREDES	\$ 131,00	\$ -
ANTICIPO PROVEEDOR PAREDES	\$ 10.687,00	\$ -
ANTICIPO PROVEEDOR CLINICA E	\$ 732,21	\$ -
ANTICIPO PROVEEDOR ANTONIO	\$ 5.917,80	\$ 13.496,22
ANTICIPO PROVEEDOR CRISTIAN	\$ 3.650,00	\$ -
ANTICIPO PROVEEDOR EXT. SL EL	\$ (34.501,00)	\$ 189.367,00
ANTICIPO PROVEEDOR EXT. GENI	\$ 11.245,96	\$ -
ANTICIPO PROVEEDOR CHUQUIM	\$ 1.819,84	\$ -
TOTAL ANTICIPOS PROVEEDORES	\$ 293.561,03	\$ 349.251,12

8. IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

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

ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES	DICIEMBRE 31 - 2018	DICIEMBRE 31 - 2019
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 15.792,63	\$ 53.503,00
CRÉDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES	\$ 27.267,78	\$ 3.143,78
CRÉDITO TRIBUTARIO RETENCIÓN FUENTE AÑO 2018	\$ 15.792,63	\$ 22.987,36
CRÉDITO TRIBUTARIO RETENCIÓN FUENTE AÑO ACTUAL	\$ 27.267,78	\$ 31.484,88
TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO	\$ 86.120,82	\$ 111.119,02

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	DICIEMBRE 31 - 2018	DICIEMBRE 31 - 2019
SRI POR PAGAR F.104	\$ 46.276,89	\$ 14.391,46
SRI POR PAGAR F.103	\$ 9.224,94	\$ 17.905,66
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 10.837,46	\$ 43.808,32
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS	\$ 55.501,83	\$ 32.297,12

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:

ESTADOS FINANCIEROS ANTES DE PARTICIPACIÓN	\$ 130.306,96
OTRAS RENTAS EXENTAS	\$ -
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADO	\$ 19.546,04
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	\$ 64.472,35
UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE	\$ 175.233,27
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 43.808,32
ANTICIPO CALCULADO	\$ -

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

9. 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 - 2018	AUMENTO	DISMINUCIÓN	DICIEMBRE 31 - 2019
TERRENCOS	\$ 250.000,00	\$ -	\$ -	\$ 250.000,00
MUEBLES Y ENSERES	\$ 22.354,31	\$ -	\$ -	\$ 22.354,31
EQUIPO DE OFICINA	\$ 4.505,00	\$ 766,00	\$ -	\$ 5.271,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 28.771,81	\$ 2.926,69	\$ -	\$ 31.698,50
VEHICULOS	\$ 104.763,19	\$ -	\$ 17.083,19	\$ 87.680,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 46.103,05	\$ 13.354,04	\$ -	\$ 59.457,09
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	\$ (94.351,15)	\$ -	\$ -	\$ (109.977,89)
TOTAL ACTIVOS	\$ 362.146,21	\$ 17.046,73	\$ 17.083,19	\$ 346.483,01

10. 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:

BANCO	DICIEMBRE 31 - 2018	DICIEMBRE 31 - 2019
PICHINCHA	\$ 47.412,63	\$ -
INTERNACIONAL	\$ 37.700,26	\$ -
PRODUBANCO	\$ 49.750,00	\$ 17.036,70
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS	\$ 134.862,89	\$ 17.036,70

A continuación se presenta las condiciones del crédito por cada una de los créditos que mantiene la empresa con instituciones financieras:

BANCO PICHINCHA	
MONTO DE CRÉDITO	60.000,00
TASA DE INTERÉS ANUAL	15%
NUMERO DE PAGOS MENSUALES	60
PAGO MENSUAL	\$ 1.435,60
SALDO PENDIENTE DE PAGO AL 31-12-2019	0.00
BANCO INTERNACIONAL	
MONTO DE CRÉDITO	50.000,00
TASA DE INTERÉS ANUAL	10%
NUMERO DE PAGOS MENSUALES	12
PAGO MENSUAL	\$ 4.395,79
SALDO PENDIENTE DE PAGO AL 31-12-2019	0.00
BANCO PRODUBANCO	

MONTO DE CRÉDITO	50.000,00
TASA DE INTERÉS ANUAL	10%
NUMERO DE PAGOS MENSUALES	18
PAGO MENSUAL	\$ 3.008,61
SALDO PENDIENTE DE PAGO AL 31-12-2019	17.036,70

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

CUENTA	DICIEMBRE 31 - 2018	DICIEMBRE 31 - 2019
PROVEEDORES	\$ 175.893,75	\$ 614.408,80
TOTAL PROVEEDORES	\$ 175.893,75	\$ 614.408,80

12. INGRESOS

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

CUENTA	DICIEMBRE 31 2019
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	\$ 3.072.997,73
INGRESOS POR VENTA DE SERVICIO	\$ 396.846,98
OTROS INGRESOS	\$ 4.991,71
TOTAL INGRESOS	\$ 3.474.836,42

13. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

CUENTA	DICIEMBRE 31 2019
INVENTARIO INICIAL BIENES	\$ 121.241,03
COMPRAS NETAS LOCALES	\$ 352.094,90
IMPORTACIONES BIENES	\$ 1.363.304,88
(-) INVENTARIO FINAL BIENES	\$ (276.974,33)
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 560.656,09
BENEFICIOS SOCIALES	\$ 89.537,83
APORTE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 105.121,00
HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 96.113,34
HONORARIOS A NO RESIDENTES	\$ 46.252,56
DESAHUCIO	\$ 812,50
OTROS GASTOS POR BENEFICIOS	\$ 4.516,77
DEPRECIACIONES	\$ 32.709,93
PROVISIONES	\$ 19.991,00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	\$ 14.503,57
TRANSPORTE	\$ 35.380,20
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	\$ 8.932,77
GASTOS DE VIAJE	\$ 16.179,10
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$ 53.779,62
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, M	\$ 88.920,44
MANTENIMIENTO Y REPARACION	\$ 20.402,05
SEGUROS Y REASEGUROS	\$ 61.637,22
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y C	\$ 72.986,01
SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 18.065,45
OTROS GASTOS	\$ 425.098,90
COMISIONES BANCARIAS	\$ 4.272,53
INTERESES BANCARIOS	\$ 8.975,63
OTROS GASTOS BANCARIOS	\$ 18,47
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 3.344.529,46

14. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2019 comprende 10.400 participaciones sociales de un valor nominal de US\$1.00 cada una.

CAPITAL SOCIAL	DICIEMBRE 31 2019
ESPINOZA VOLKER	\$ 5.200,00
VITERI CECILIA	\$ 5.096,00
VITERI GABRIELA	\$ 104,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	\$ 10.400,00

15. RESULTADOS

Las Cuentas de Resultados al 31 diciembre del 2019 se registraban así:

RESULTADOS	DICIEMBRE 31 2018	DICIEMBRE 31 2019
GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 220.087,37	\$ 232.017,86
PÉRDIDAS ACUMULADAS	\$ (40.422,53)	\$ (40.422,53)
UTILIDADES DEL EJERCICIO	\$ 11.930,49	\$ 66.952,60
TOTAL RESULTADOS	\$ 191.595,33	\$ 258.547,93

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

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 31 del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos

17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Junta General de Socios de la Compañía el 31 de marzo del 2020.



Ing. Karel Espinoza
GERENTE GENERAL
Ingeniería y Diseño Electrónico I&DE S.A



Ing. Jennifer García
CONTADORA GENERAL