

SISMEING
SISTEMAS MECANICOS E INGENIERIA S.A.

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

CONTENIDO:

PÁGINA:

• Estados de Situación Financiera	5
• Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales	6
• Estados de Cambios en el Patrimonio	7
• Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo	8
• Conciliación Estado de Flujo del Efectivo	9
• Resumen de las Principales Políticas Contables	10
• Notas a los Estados Financieros	22

SISMEING SISTEMAS MECANICOS E INGENIERIA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares)

Por los años terminados al,	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Activos:			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	8	2.806	109.044
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	9	899.935	479.131
Otras cuentas por cobrar no relacionados	10	27.577	18.789
Otras cuentas por cobrar relacionados	11	40.108	38.361
Inventarios	12	423.110	360.175
Servicios y otros pagos anticipados	13	435.950	305.235
Activos por impuestos corrientes	21	287.701	269.795
Total activos corrientes		2.117.187	1.580.530
Activos no corrientes			
Propiedades y equipos	14	363.611	369.530
Total activos no corrientes		363.611	369.530
Total activos		2.480.798	1.950.060
Pasivos:			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar proveedores no relacionados	15	272.949	241.153
Obligaciones con instituciones financieras	16	47.202	14.839
Otras cuentas por pagar no relacionadas	17	519.349	244.641
Otras cuentas por pagar relacionadas	18	134.828	336.811
Pasivos por impuestos corrientes	21	51.182	35.629
Obligaciones beneficios a los empleados	19	97.081	84.317
Total pasivos corrientes		1.222.591	957.390
Pasivos no corrientes			
Obligaciones con instituciones financieras	16	390.995	196.115
Obligaciones por beneficios definidos	20	70.304	52.230
Total pasivos no corrientes		461.299	248.345
Total pasivos		1.683.890	1.205.735
Patrimonio:			
Capital social	22.1	800	800
Aportes para futura capitalización		24.000	24.000
Reserva Legal	22.2	400	400
Resultados acumulados	22.3	702.012	703.061
Resultado del ejercicio		69.696	16.064
Total patrimonio neto		796.908	744.325
Total patrimonio neto y pasivos		2.480.798	1.950.060



Ing. Hernán Guadalupe Kuonqui
Representante Legal
SISMEING SISTEMAS MECÁNICOS
E INGENIERIA S.A.



CPA. Jazmin Cruz G.
Contadora General
SISMEING SISTEMAS MECÁNICOS
E INGENIERIA S.A.

SISMEING SISTEMAS MECANICOS E INGENIERIA S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS DEL PERÍODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
(Expresados en dólares)

Por los años terminados al,	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ingresos por actividades ordinarias	23	2.376.566	3.339.876
Costo de ventas	24	(1.293.474)	(2.235.343)
Ganancia bruta		1.083.092	1.104.533
Gastos de operación:			
Gastos de administración	26	(919.941)	(1.040.783)
Gastos financieros	27	(32.750)	(23.326)
Otros ingresos	25	6.509	1.449
Ganancia (Pérdida) antes de participación a los trabajadores e impuesto a la renta trabajadores e impuesto a la renta		136.910	41.873
Participación trabajadores		(20.536)	(6.281)
Ganancia antes de impuesto a las ganancias		116.374	35.592
Impuesto a la renta			
Gasto por impuesto a las ganancias corriente		(46.678)	(19.528)
Utilidad del ejercicio		69.696	16.064
Resultado Integral del año		69.696	16.064

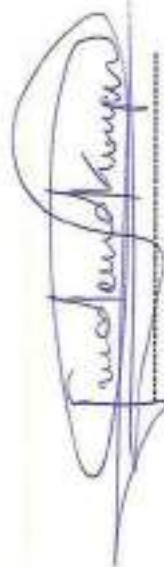

Ing. Hernán Guadalupe Kuonqui
Representante Legal
SISMEING SISTEMAS MECÁNICOS
E INGENIERIA S.A.


CPA. Jazmin Cruz G.
Contadora General
SISMEING SISTEMAS MECÁNICOS
E INGENIERIA S.A.

Ver políticas contables y notas a los estados financieros

SISMEING SISTEMAS MECANICOS E INGENIERIA S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 (Expresados en dólares)

	Capital social	Aportes para futura capitalización	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2016	800	-	400	602.396	100.665	704.261
Ajustes	-	-	-	-	-	-
Transferencia a utilidades (pérdidas) acumuladas año 2016	-	-	-	100.665	(100.665)	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	24.000	-	-	-	24.000
Resultado integral del año	-	-	-	-	16.064	16.064
Saldo al 31 de diciembre de 2017	800	24.000	400	703.061	16.064	744.325
Ajustes	-	-	-	(17.113)	-	(17.113)
Transferencia a utilidades (pérdidas) acumuladas año 2017	-	-	-	16.064	(16.064)	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-
Resultado integral del año	-	-	-	-	69.696	69.696
Saldo al 31 de diciembre de 2018	800	24.000	400	702.012	69.696	796.908



Ing. Hernán Guadamud Kuonqui
 Representante Legal
 SISMEING SISTEMAS MECANICOS
 E INGENIERIA S.A.



CPA, Jazmín Cruz G.
 Contadora General
 SISMEING SISTEMAS MECANICOS
 E INGENIERIA S.A.

SISMEING SISTEMAS MECANICOS E INGENIERIA S.A.
ESTADOS DE FLUJO DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresado en dólares)

Por los años terminados en	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES:			
Utilidad neta del ejercicio		136.910	41.873
Ajustes para conciliar la Utilidad Neta con el efectivo utilizado por las actividades de operación:			
Depreciación	14	25.216	26.956
Provisión para obligaciones con los trabajadores e impuesto a la renta		(67.214)	(25.809)
Provisión para cuentas incobrables		8.280	-
Provisión jubilación patronal y desahucio	20	18.074	7.494
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS			
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar clientes		(474.638)	751.318
(Aumento) Disminución en otras cuentas por cobrar no relacionadas			(186.771)
(Aumento) Disminución en otras cuentas por cobrar relacionadas			(38.361)
(Aumento) Disminución en otros activos por impuestos corrientes			(18.083)
(Aumento) Disminución inventarios		(193.450)	(73.695)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar proveedores		258.647	(112.439)
(Aumento) Disminución en otras cuentas por pagar no relacionados			(227.616)
(Aumento) Disminución en otras cuentas por pagar relacionadas			110.131
(Aumento) Disminución en beneficios empleados			(7.788)
(Aumento) Disminución en pasivo por impuestos corrientes			(47.833)
Disminución en obligaciones con los trabajadores e impuesto a la renta		(25.809)	(19.528)
EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		(314.184)	179.849


Ing. Hernán Guadamud Kuonqui
Representante Legal
SISMEING SISTEMAS MECÁNICOS
E INGENIERIA S.A.


CPA. Jazmin Cruz G.
Contadora General
SISMEING SISTEMAS MECÁNICOS
E INGENIERIA S.A.

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

SISMEING SISTEMAS MECANICOS E INGENIERIA S.A.
ESTADOS DE FLUJO DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresado en dólares)

Por los años terminados en	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
EFFECTIVO (UTILIZADO) PROVENIENTE EN OPERACIONES:			
Valores recibidos de clientes		1.908.437	4.091.194
Pagos a proveedores, empleados y otros		(2.213.633)	(3.869.940)
Impuesto a la renta pagado		(19.528)	(19.528)
Gastos financieros		(32.750)	(23.326)
Otros ingresos/ otros egresos		43.290	1.449
		<u>(314.184)</u>	<u>179.849</u>
EFFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adiciones/bajas netas de propiedades y equipos	14	<u>(19.297)</u>	<u>(96.493)</u>
		<u>(19.297)</u>	<u>(96.493)</u>
EFFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Efectivo neto (pagado) recibido por obligaciones con instituciones financieras		<u>227.243</u>	<u>24.395</u>
Efectivo utilizado en actividades de financiamiento		<u>227.243</u>	<u>24.395</u>
(Disminución) aumento del efectivo y equivalentes		<u>(106.238)</u>	<u>107.751</u>
Efectivo y equivalentes al inicio del año		<u>109.044</u>	<u>1.293</u>
Efectivo y equivalentes del efectivo	8	<u>2.806</u>	<u>109.044</u>



Ing. Hernán Guadamud Kuonqui
Representante Legal
SISMEING SISTEMAS MECANICOS
E INGENIERIA S.A.



CPA. Jazmín Cruz G.
Contadora General
SISMEING SISTEMAS MECANICOS
E INGENIERIA S.A.

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

SISMEING SISTEMAS MECANICOS E INGENIERIA S.A.

Resumen de Principales Políticas Contables

(Expresadas en dólares)

El índice deuda - patrimonio de la Compañía, fue como sigue:

	Corriente Entre 1 y 12 meses	No corriente más de 12 meses
<u>Año terminado en diciembre 31, 2018:</u>		
Cuentas por pagar proveedores no relacionados	272,949	-
Obligaciones con instituciones financieras	47,202	390,995
Otras cuentas por pagar no relacionadas	519,349	-
Otras cuentas por pagar relacionadas	234,828	-
	<u>1,074,328</u>	<u>390,995</u>
<u>Año terminado en diciembre 31, 2017:</u>		
Cuentas por pagar proveedores no relacionados	241,153	-
Obligaciones con instituciones financieras	14,839	196,115
Otras cuentas por pagar no relacionadas	244,641	-
Otras cuentas por pagar relacionadas	336,811	-
	<u>837,444</u>	<u>196,115</u>

El índice deuda - patrimonio de la Compañía, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Total pasivos	1,683,890	1,205,735
Menos efectivo y equivalentes de efectivo	<u>2,806</u>	<u>109,044</u>
Total deuda neta	1,681,084	1,096,691
Total patrimonio neto	<u>796,908</u>	<u>744,325</u>
Índice de deuda - patrimonio neto	<u>884,176</u>	<u>352,366</u>

(Espacio en blanco)

SISMEING SISTEMAS MECANICOS E INGENIERIA S.A.

Resumen de Principales Políticas Contables

(Expresadas en dólares)

7. CATEGORÍAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

A continuación, se presentan los saldos libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio contable:

	Diciembre 31, 2018				Diciembre 31, 2017			
	Corriente		No corriente		Corriente		No corriente	
	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable
<u>Activos financieros medidos al valor razonable:</u>								
Efectivo y equivalentes al efectivo	2,806	-	-	-	109,044	-	-	-
<u>Activos financieros medidos al costo amortizado:</u>								
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	899,935	-	-	-	479,131	-	-	-
Total activos financieros	902,741	-	-	-	588,175	-	-	-
<u>Pasivos financieros medidos al costo amortizado:</u>								
Cuentas por pagar proveedores no relacionados	272,949	-	-	-	241,153	-	-	-
Obligaciones con instituciones financieras	47,202	-	390,995	-	14,839	-	196,115	-
Total pasivos financieros	320,151	-	390,995	-	255,992	-	196,115	-
Instrumentos financieros, netos	582,590	-	(390,995)	-	332,183	-	(196,115)	-

Valor razonable de los instrumentos financieros.

La Administración de la Compañía considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros, se aproximan a su valor razonable.

[Espacio en blanco]

SISMEING SISTEMAS MECANICOS E INGENIERIA S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

8. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Caja chica	1,209	1,998
Bancos	1,597	107,046
	<u>2,806</u>	<u>109,044</u>

9. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Clientes	924,561	495,477
(-) Provisión cuentas incobrables	(24,626)	(16,346)
	<u>899,935</u>	<u>479,131</u>

10. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Deudores varios	18,860	15,659
Empleados	8,717	3,130
	<u>27,577</u>	<u>18,789</u>

SISMEING SISTEMAS MECANICOS E INGENIERIA S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

11. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Alemán Valencia Luis Alfredo	17,538	16,938
Pin Manners Leonidas Bolívar	22,570	21,423
	<u>40,108</u>	<u>38,361</u>

12. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Equipos	109,783	74,979
Accesorios	174,634	172,709
Materiales	107,966	110,611
Herramientas fungibles	663	663
Inventario en tránsito	30,064	-
Otros inventarios	-	1,213
	<u>423,110</u>	<u>360,175</u>

13. SERVICIOS Y OTRO PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Anticipo por compras	435,110	305,235
	<u>435,110</u>	<u>305,235</u>

SISMEING SISTEMAS MECANICOS E INGENIERIA S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

14. PROPIEDADES Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
<u>Propiedades y equipos, neto:</u>		
Terrenos	180,036	180,036
Edificios e instalaciones	26,269	27,927
Muebles y enseres	13,475	16,201
Equipo de computación	225	1,102
Equipo de comunicación	864	1,008
Maquinarias	65,268	71,776
Equipos de oficina	5,585	5,233
Vehículos	65,028	59,259
Herramientas fungibles	5,227	6,988
Sistema informático	1,634	-
	<u>363,611</u>	<u>369,530</u>
<u>Propiedades y equipos, costo:</u>		
Terrenos	180,036	180,036
Edificios e instalaciones	33,155	33,155
Muebles y enseres	27,256	27,256
Equipo de computación	17,621	15,753
Equipo de comunicación	1,440	1,440
Maquinarias	106,284	102,442
Equipos de oficina	9,236	8,029
Vehículos	86,818	75,636
Herramientas fungibles	10,624	11,365
Sistema informático	1,939	-
	<u>474,409</u>	<u>455,112</u>
<u>Propiedades y equipos, depreciación acumulada:</u>		
Edificios e instalaciones	(6,886)	(5,228)
Muebles y enseres	(13,781)	(11,055)
Equipo de computación	(17,396)	(14,651)
Equipo de comunicación	(576)	(432)
Maquinarias	(41,016)	(30,666)
Equipos de oficina	(3,651)	(2,796)
Vehículos	(21,790)	(16,377)
Herramientas fungibles	(5,397)	(4,377)
Sistema Informático	(305)	-
	<u>110,798</u>	<u>85,582</u>
	<u>363,611</u>	<u>369,530</u>

SISMEING SISTEMAS MECANICOS E INGENIERIA S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

Los movimientos de propiedades y equipos, fueron como sigue:

Concepto	Terreno	Edificios	Muebles y Enseros	Equipo de Computación	Equipo de Comunicación	Maquinarias	Equipos de Oficina	Vehículos	Herramientas Fijas	Sistema Informático	Total
Costo											
Saldo al 31 de diciembre del 2016:	180.000	33.155	23.682	14.723	1.440	54.139	5.181	8.954	11.365	-	334.619
Adiciones	36	-	1.574	1.030	-	48.303	2.848	93.695	-	-	147.486
Ventas y bajas	-	-	-	-	-	-	-	(26.993)	-	-	(26.993)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	180.036	33.155	27.256	15.753	1.440	102.442	8.029	75.656	11.365	-	453.112
Adiciones	-	-	-	1.868	-	3.842	1.207	20.116	484	1.939	29.386
Ventas y bajas	-	-	-	-	-	-	-	(8.934)	(1.155)	-	(10.089)
Saldo al 31 de diciembre del 2018:	180.036	33.155	27.256	17.621	1.440	106.284	9.236	85.818	10.624	1.939	474.409
Depreciación											
Saldo al 31 de diciembre del 2016:	-	(3.570)	(8.426)	(11.657)	(288)	(22.810)	(2.186)	(6.447)	(3.241)	-	(58.625)
Ventas y bajas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gastos por Depreciación	-	(1.658)	(2.629)	(2.994)	(144)	(7.856)	(610)	(9.930)	(1.136)	-	(26.957)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	-	(3.228)	(11.055)	(14.651)	(432)	(30.666)	(2.796)	(16.377)	(4.377)	-	(85.582)
Ventas y bajas	-	-	-	-	-	-	-	8.923	90	-	9.013
Gastos por Depreciación	-	(1.658)	(2.726)	(2.745)	(144)	(10.350)	(855)	(14.346)	(1.110)	(305)	(34.239)
Saldo al 31 de diciembre del 2018:	-	(6.386)	(13.781)	(17.396)	(576)	(41.016)	(3.651)	(21.790)	(5.397)	(305)	(110.798)
Saldo final	180.036	26.269	13.475	225	864	65.268	5.585	65.028	5.227	1.634	363.611

SISMEING SISTEMAS MECANICOS E INGENIERIA S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

15. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Proveedores	272,949	241,153
	<u>272,949</u>	<u>241,153</u>

16. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Sobregiro bancario	22,303	-
Tarjeta corporativa	24,899	14,839
<u>Banco Produbanco:</u> Op. N° 1424763 vence 22/03/2019	297,773	143,565
<u>Banco Pichincha:</u> Op. N° 2638595-00 vence 19/05/2018	-	22,550
<u>Banco Bolivariano:</u> Op. N° 282973 vence 05/12/2019	15,625	30,000
<u>Banco Guayaquil:</u> Op. N° 160708 vence 09/03/2021	77,597	-
	<u>438,197</u>	<u>210,954</u>
Clasificación:		
Corriente	47,202	14,839
No corriente	390,995	196,115
	<u>438,197</u>	<u>210,954</u>

SISMEING SISTEMAS MECANICOS E INGENIERIA S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Anticipo clientes	334,093	135,422
Otras cuentas por pagar	185,256	109,219
	<u>519,349</u>	<u>244,641</u>

18. OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Accionistas	234,828	336,811
	<u>234,828</u>	<u>336,811</u>

19. OBLIGACIONES BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Participación trabajadores	20,536	6,281
Obligaciones con el IESS	11,176	10,919
Beneficios sociales	58,448	61,203
Sueldos por pagar	6,921	5,593
Otros	-	321
	<u>97,081</u>	<u>84,317</u>

SISMEING SISTEMAS MECANICOS E INGENIERIA S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

20. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Jubilación Patronal	29,984	29,388
Desahucio	41,220	22,842
	<u>70,304</u>	<u>52,230</u>

21. IMPUESTOS.

21.1. Activos y pasivos del año corriente.

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2017
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto al valor agregado	64,122	73,862
Retenciones en la fuente	140,465	130,599
Impuesto a la salida de divisas	83,114	65,334
	<u>287,701</u>	<u>269,795</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta por pagar	46,678	25,586
Impuesto al valor agregado por pagar	-	-
Retenciones en la fuente de IR por pagar	2,816	4,414
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	1,688	5,629
	<u>51,182</u>	<u>35,629</u>

[Espacio en blanco]

SISMEING SISTEMAS MECANICOS E INGENIERIA S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

21.2. Conciliación Tributaria. - La tasa corporativa de impuesto a la renta ecuatoriana es el 25% (22% en 2017), adicionalmente a partir de 2018, las leyes tributarias vigentes establecen que cuando la participación directa o indirecta, individual o conjunta de personas naturales o sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad, se liquidará el impuesto a la renta, con la tarifa del 28%. Con base en esta disposición y, considerando que el principal accionista de la Compañía se encuentra domiciliado en un país con régimen de menor imposición, la Compañía aplicó la tarifa impositiva del 25% por la determinación del impuesto a la renta en 2018.

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a las ganancias	116,374	35,592
(Menos) Amortización de pérdidas tributarias		
(Menos) Ingresos exentos	6,024	1,083
(Más) Gastos no deducibles	75,458	42,057
(Más) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto de IR	903	-
Utilidad (pérdida) gravable	186,711	76,564
Impuesto a la renta causado 22%	-	16,844
Impuesto a la renta causado 25%	46,678	-
Tarifa efectiva de impuesto a las ganancias del período	40%	47%
Impuesto a las ganancias causado	46,678	16,844
Anticipo del impuesto a las ganancias	25,157	19,528
Impuesto a las ganancias del período	46,678	19,528
Pago 1 y 2da cuota de Anticipo		
Crédito tributario a favor de la empresa corriente	(29,394)	188,048
Crédito tributario años anteriores	(122,714)	-
Crédito tributario ISD años anteriores	(17,780)	-
Crédito tributario ISD año fiscal	(65,334)	-
Saldo por (pagar) a favor	188,544	(168,520)

SISMEING SISTEMAS MECANICOS E INGENIERIA S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

21.3. Aspectos Tributarios.

Reformas Tributarias

Con fecha 28 de agosto de 2018 mediante Suplemento del Registro Oficial No. 309 se publicó la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo, y Estabilidad y Equilibrio Fiscal. Los principales aspectos introducidos por esta Ley se señalan a continuación:

Exoneración a los dividendos y utilidades distribuidos a favor de otras sociedades nacionales o extranjeras (incluyendo paraísos fiscales y jurisdicciones de menor imposición) o de personas naturales no residentes en el Ecuador. Exoneración que no aplica cuando el beneficiario efectivo sea una persona natural residente en el Ecuador; o la sociedad que distribuye el dividendo no cumpla con informar sus beneficiarios efectivos - solo sobre los no informados.

- Se establece un impuesto único aplicable a la utilidad en la enajenación directa o indirecta de acciones, participaciones, otros derechos de capital.
- Se elimina la figura del anticipo de impuesto a la renta como impuesto mínimo y el exceso es recuperable cuando no se genere impuesto a la renta causado o si el impuesto causado en el ejercicio corriente fuese inferior al anticipo pagado más las retenciones.
- Se mantiene el 25% como la tarifa general para sociedades y el 28% cuando se incumpla en informar el 50% o más de su composición accionaria; o, cuando el titular es residente en paraíso fiscal y existe un beneficiario efectivo residente fiscal del Ecuador, que posea 50% o más de participación.
- Exoneración del impuesto a la renta y de su anticipo por lapsos entre 8 y 20 años a las nuevas inversiones productivas realizadas en sectores priorizados o en industrias básicas definidas en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión, tanto para empresas nuevas como existentes.
- Exoneración del Impuesto a la Salida de Divisas por lapsos entre 8 y 20 años en nuevas inversiones productivas con contratos de inversión en los pagos por importación de bienes de capital y materias primas, así como en la distribución de dividendos a beneficiarios efectivos.

Exoneración del Impuesto a la Salida de Divisas e impuesto a la renta por reinversión de utilidades en la adquisición de nuevos activos productivos.

SISMEING SISTEMAS MECANICOS E INGENIERIA S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

Anticipo para el año 1 y provisión para el año 2.

La provisión para el año terminado el 31 de diciembre de 2018 corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta de acuerdo con el artículo N. 80 del reglamento a la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno. La provisión para el Impuesto a la Renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

A la fecha de emisión de los estados financieros, las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias hasta el año 2018 y son susceptibles de revisión por parte de la Administración Tributaria las declaraciones de los años 2014 al 2017.

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 2018 y 2017, 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 deben respetar el Principio de Plena Competencia.

Mediante Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000455, publicada en el Registro Oficial No. 511 del 29 de mayo de 2016, el Servicio de Rentas Internas modificó la normativa sobre precios de transferencia y estableció que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta cuyo monto acumulado de operaciones con partes relacionadas sean superiores a 3,000,000 deben presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas; y por un monto superior a 15,000,000 deben presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia, además estableció las operaciones que no deben ser contempladas para dicho análisis. El referido Informe podrá ser solicitado discrecionalmente por el Servicio de Rentas Internas por cualquier monto y tipo de operación o transacción con partes relacionadas locales y/o del exterior.

Conjuntamente con la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000455 fue publicada a través de la página del Servicio de Rentas Internas la ficha técnica para la estandarización del análisis de precios de transferencia, el cual establece el contenido de presentación del Informe Integral.

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.

SISMEING SISTEMAS MECANICOS E INGENIERIA S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

Resolución NAC-DGERCGC15-00000455:

Artículo 2 (Ámbito de Aplicación): "Los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo período fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (3,000,000) deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

Si tal monto es superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (15,000,000), dichos sujetos pasivos deberán presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia".

Artículo 3 (Operaciones no contempladas).- "Para efectos de calcular el monto acumulado referido en el artículo anterior para la presentación tanto del anexo como del informe, se sumarán los montos de operaciones con partes relacionadas, excepto las que correspondan a:

g) Operaciones con otras partes relacionadas locales con referencia al período fiscal analizado, siempre que no se presenten alguna de las siguientes condiciones:

2. El sujeto pasivo:

- i. Declare una base imponible de impuesto a la renta menor a cero;
- ii. Haya aprovechado cualquier tipo de beneficios o incentivos tributarios, incluidos los establecidos en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión;
- iii. Se acoja a la reducción de la tarifa por reinversión de utilidades;
- iv. Sea Administrador u Operador de una Zona Especial de Desarrollo Económico;
- v. Se dedique a la exploración o explotación de recursos naturales no renovables; o,
- vi. Tenga titulares de derechos representativos de su capital que sean residentes o estén establecidos en paraísos fiscales." (lo subrayado y resaltado es nuestro)

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 15,000.

SISMEING SISTEMAS MECANICOS E INGENIERIA S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

Al 31 de diciembre de 2018, de acuerdo a lo establecido en el Artículo 3, literal g), numeral 2 la Compañía no presenta ninguna condición, por ende, no están obligados a presentar las operaciones con partes relacionadas locales.

22. PATRIMONIO

22.1. Capital. - Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital social es de USD \$ 800 y está constituido por 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

22.2. Reservas. - Esta cuenta está conformada por:

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 esta 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.

22.3. Resultados acumulados

Utilidades acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la reliquidación de impuestos u otros.

23. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ventas	2,376,566	3,339,876
	<u>2,376,566</u>	<u>3,339,876</u>

SISMEING SISTEMAS MECANICOS E INGENIERIA S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

24. COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Costo de Venta	1,293,474	2,235,343
	<u>1,293,474</u>	<u>2,235,343</u>

25. OTROS INGRESOS

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Otros Ingresos	6,509	1,449
	<u>6,509</u>	<u>1,449</u>

[Espacio en blanco]

SISMEING SISTEMAS MECANICOS E INGENIERIA S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

26. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2018
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	429,368	495,815
Beneficios sociales, indemnizaciones	172,523	183,368
Honorarios profesionales y dietas	88,873	117,262
Otros gastos	53,745	50,526
Depreciación	34,240	26,957
Mantenimiento y reparaciones	26,462	57,406
Impuestos y contribuciones	21,896	41,236
Jubilación patronal	15,776	-
Transporte	10,220	8,727
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	10,087	10,543
Arrendamientos	9,946	12,146
Desahucio	8,322	8,577
Provisión de cuentas incobrables	8,280	-
Guardianía	7,967	7,559
Seguros y reaseguros	7,735	3,359
Servicios públicos	7,584	8,118
Gastos de gestión	6,037	9,184
Promoción y publicidad	800	-
Gastos de viaje	80	-
	<u>919,941</u>	<u>1,040,783</u>

27. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Intereses	23,857	15,302
Otros	8,893	8,024
	<u>32,750</u>	<u>23,326</u>

SISMEING SISTEMAS MECANICOS E INGENIERIA S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

28. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, de acuerdo a los asesores legales, la Compañía no mantiene juicios como demandado y/o demandante.

29. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017.

30. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 15, 2019), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

31. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía Sismeing Sistemas Mecánicos e Ingeniería S.A., y serán presentados para su aprobación definitiva a la Junta General de Accionistas. La Administración considera que no se producirán cambios a los presentes estados financieros.



Ing. Hernán Guadamud Kuonqui
Representante Legal



CPA. Jazmín Cruz G.
Contadora General