

SIDIMEC INGENIERIA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2019

C O N T E N I D O

Informe del auditor independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales Consolidados y Combinados
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de flujo de efectivo
Notas a los estados financieros
 Abreviaturas usadas
US\$ Dólares estadounidenses
NIC Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF Normas Internacionales de Información Financiera





CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

Quito, 16 de junio de 2020

Ingeniero.

Luis Arias Cáceres

GERENTE GENERAL

SIDIMEC INGENIERIA CIA. LTDA.

De mi consideración. -

Conforme con lo establecido en las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías No. 02.Q.ICI.007 Sección III “Funciones de los Auditores Externos” y 02.Q.ICI.008 “Requisitos Mínimos que deben contener los informes de Auditoría”, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No 564 de 26 de abril de 2002, me permito remitir una copia del informe de Auditoría Externa elaborado por el Ejercicio Económico al 31 de diciembre de 2019 a SIDIMEC INGENIERIA CIA. LTDA.

Cualquier aclaración respecto del cumplimiento de las disposiciones previstas en la Ley de Compañías o sus Reglamentos, sobre los asuntos relacionados con el informe de auditoría que se anexa, estamos dispuestos a realizarla, así como a presentar los documentos y evidencias de soporte que estimaren necesarias.

Las notificaciones del caso solicitamos se sirvan efectuarlas a la dirección antes mencionada.

Atentamente. -

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
SIDIMEC INGENIERIA CIA. LTDA.
EJERCICIO ECONÓMICO 2019**



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

**A LOS SEÑORES SOCIOS DE SIDIMEC INGENIERIA CIA. LTDA. CIA. LTDA.
INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

OPINIÓN

He examinado los estados financieros de la Compañía **SIDIMEC INGENIERIA CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la Compañía **SIDIMEC INGENIERIA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN

He efectuado mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros del informe. Soy independiente de la entidad de conformidad como lo señala el código de ética. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

- **INDEPENDENCIA**

Soy independiente de **SIDIMEC INGENIERIA CIA. LTDA.** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

Internacionales de Ética para Contadores, y he cumplido con nuestra responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF y del control interno que la dirección considere necesario para emitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha.

Los encargados de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de elaborar la información financiera de la empresa.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error, y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoria de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. (En el Anexo N°1 detallamos las responsabilidades que tenemos como auditores externos de acuerdo con la NIA).

Informo a los responsables de la administración de la empresa **SIDIMEC INGENIERIA CIA. LTDA.**, en relación con, entre otros aspectos, el alcance y oportunidad de la realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos de la misma, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoria.

OTROS REQUISITOS LEGALES Y REGULATORIOS

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de la Información Financiera suplementaria respecto del Informe de Cumplimiento Tributario, correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2019 de **SIDIMEC INGENIERIA CIA. LTDA.**, a fin de dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Quito. 16 de junio de 2020



C.P.A. Lcda. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

SC-RNAE No. 512 REG. NAC. No.25.388



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

**ESTADOS FINANCIEROS
SIDIMEC INGENIERIA CIA. LTDA. S.A.
EJERCICIO ECONÓMICO 2019**

SIDIMEC INGENIERIA CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2.019	VALORES 2.018 NO AUDITADOS
A.- ACTIVOS			
a.- ACTIVOS CORRIENTES			
i. Caja- Bancos	3-a	22.072,50	15.971,70
ii. Cuentas por Cobrar	3-b	121.252,03	186.394,35
iii. Pagos Anticipados	3-c	66.895,69	37.499,86
iv. Inventarios	4	0,00	1.120,11
SUMAN LOS ACTIVOS CORRIENTES		210.220,22	240.986,02
b.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
i. Terreno	5	75.000,00	75.000,00
ii. Muebles y Enseres	5	686,07	686,07
iii. Maquinaria y Herramientas	5	118.544,99	36.978,42
iv. Equipo de Computo	5	3.462,22	3.462,22
v. Vehículo	5	20.500,00	16.000,00
vi. Maquinaria en Construcción	5	0,00	72.566,57
vii. Construcciones en Curso	5	142.656,49	115.428,15
Menos: Depreciación Acumulada	5	-28.361,72	-19.694,68
SUMAN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		332.488,05	300.426,75
c.- ACTIVOS NO CORRIENTES			
i. Garantías	6	2.595,20	4.127,23
SUMAN LOS ACTIVOS NO CORRIENTES		2.595,20	4.127,23
SUMA TOTAL DE ACTIVOS		545.303,47	545.540,00

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

SIDIMEC INGENIERIA CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2.019	VALORES 2.018 NO AUDITADOS
B.- PASIVOS			
a.- PASIVOS CORRIENTES	7		
i. Deudas al Fisco y al IESS	7-a	31.034,53	26.362,65
ii. Préstamos Financieros		0,00	27.865,60
iii. Otras Cuentas por Pagar	7-b	33.094,91	43.760,43
iv. Préstamo Socios	7-c	8.903,83	16.557,25
v. Anticipo Clientes	7-d	95.265,56	10.018,14
SUMAN LOS PASIVOS CORRIENTES		168.298,83	124.564,07
b.- PASIVO A LARGO PLAZO	8		
i. Préstamo Socios	8-a	115.380,06	115.380,06
ii. Otras Cuentas por Pagar	8-b	60.559,82	47.838,84
iii. Préstamo Financiero		19.610,93	0,00
SUMAN LOS PASIVOS A LARGO PLAZO		195.550,81	163.218,90
c.- PATRIMONIO NETO	9		
i. Capital Social	9-a	2.500,00	2.500,00
ii. Reserva Legal	9-b	2.344,37	2.344,37
iii. Aporte Futuras Capitalizaciones	9-c	0,00	98.357,48
iv. Utilidades no Distribuidas	9-d	154.555,18	147.044,88
v. Utilidad del Ejercicio		22.054,28	7.510,30
SUMA EL PATRIMONIO NETO		181.453,83	257.757,03
SUMA TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		545.303,47	545.540,00

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



GERENTE GENERAL

Ing. Luis Arias



CONTADOR GENERAL

Ing. Fernanda Burgos



AUDITOR

CPA. Lcda. Pilar Almeida V.

**SIDIMEC INGENIERIA CIA.
LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADOS
INTEGRAL**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Valores expresados en US.
Dólares)

	NOTAS	VALORES 2019
A Ventas	10-a	547.272,15
B Ingresos no Operacionales		12.397,72
C Otros Ingresos		0,00
D Costo de Ventas	10-b	393.932,99
E Gastos Operacionales	10-b	133,69
F Gastos Administrativos	10-b	129.000,33
G Gastos Financieros		3.338,48
H Otros Gastos no Operacionales		0,00
I Utilidad Operacional		33.264,38
J 15% Participación Trabajadores		4.989,66
L 25% Impuesto a la Renta		6.220,44
UTILIDAD DEL PERIODO		22.054,28

**Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados
Financieros**



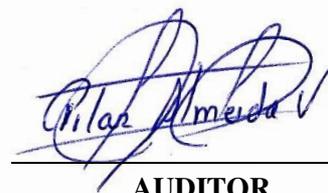
GERENTE GENERAL

Ing. Luis Arias



CONTADOR GENERAL

Ing. Fernanda Burgos



AUDITOR

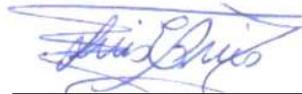
CPA. Lcda. Pilar Almeida V.

**SIDIMEC INGENIERIA CIA.
LTDA.**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Valores expresados en US. Dólares)

DETALLE	CAPITAL AUTORIZAD O	RESERV A LEGAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos Iniciales	2.500,00	2.344,37	98.357,48	147.044,88	7.510,30	257.757,03
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2018	2.500,00	2.344,37	98.357,48	147.044,88	7.510,30	257.757,03
Aporte Futuras Capitalizaciones			-98.357,48			-98.357,48
Utilidad Del Ejercicio 2018				7.510,30	-7.510,30	0,00
Utilidad Del Ejercicio 2019					22.054,28	22.054,28
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2019	2.500,00	2.344,37	0,00	154.555,18	22.054,28	181.453,83



GERENTE GENERAL

Ing. Luis Arias



CONTADOR GENERAL

Ing. Fernanda Burgos



AUDITOR

CPA. Lcda. Pilar Almeida V.

SIDIMEC INGENIERIA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en U.S. Dólares)

**VALORES
2019**

incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes de los efectos en la tasa de cambio	6.100,80
--	----------

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Clases de cobros por actividades de operación	680.255,12
Cobros procedentes de las ventas de bins y prestación de servicios	675.580,77
otros cobros por actividades de operación	4.674,35
clases de pagos por actividades de operación	- 522.742,81
pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	- 210.439,42
otros pagos por actividades de operación	- 312.303,39
intereses pagados	- 3.338,48
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	154.173,83

ACTIVIDADES DE INVERSION

adquisiciones de propiedades, planta y equipo	- 59.160,22
otras entradas (salidas) de efectivo	1.532,03
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	- 57.628,19

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

otras entradas (salidas) de efectivo	- 90.444,84
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	- 90.444,84
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6.100,80

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	15.971,70
--	------------------

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	22.072,50
--	------------------

SIDIMEC INGENIERIA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en U.S. Dólares)

**VALORES
2019**

	22.054,28
Conciliación el resultado neto con las actividades de operación ganancia (perdida) neta	
(+/-) ajustes por partidas distintas al efectivo	38.904,29
ajustes por gasto de depreciación y amortización	14.007,08
ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	595,27
ajustes por gastos por impuesto a la renta	6.220,44
ajustes por gasto por participación trabajadores	4.989,66
otros ajustes por partidas distintas al efectivo	13.091,84
cambios en activos y pasivos	93.215,26
(incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	130.363,08
(incremento) disminución en inventarios	1.120,11
(incremento) disminución en otros activos	-
incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-
incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-
incremento (disminución) en otros pasivos	63.976,16
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	154.173,83



GERENTE GENERAL

Ing. Luis Arias



CONTADOR GENERAL

Ing. Fernanda Burgos



AUDITOR

CPA. Lcda. Pilar Almeida V.



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SIDIMEC INGENIERIA CIA. LTDA.
EJERCICIO ECONOMICO 2019

NOTA 1. – ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

La Compañía SIDIMEC INGENIERIA CIA. LTDA.: (En adelante “La compañía”) Está legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Segunda de Quito, Dr. Fabián Solano Pazmiño, el veinte y nueve de octubre del dos mil nueve, debidamente inscrita ante el Registrador Mercantil de Quito el cinco de noviembre del dos mil nueve.

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene como objeto social:

- a) Diseño y construcción de tanques de almacenamiento y presión;
- b) Prefabricación y montaje de sistemas de tubería;
- c) Reparación y mantenimiento de tanques de almacenamiento,
- d) Construcción y montaje de equipos y plantas industriales;
- e) Construcción y montaje de estaciones de servicio, entre otras actividades que se encuentran dentro de los estatutos sociales de la compañía.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: En la provincia de Pichincha, Cantón Cayambe, Panamericana Norte E11-37 Vía Otavalo.

DOMICILIO FISCAL: Cayambe – Ecuador

Las operaciones societarias de la compañía son controladas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y las tributarias por el Servicio de Rentas Internas (SRI) del Ecuador.

NOTA 2. - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas adoptadas para la presentación de los estados financieros son los siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- a) Estado de situación financiera.- la compañía clasifica las partidas del Estado de Situación Financiera, en corrientes y no corrientes, están representadas de acuerdo a su liquidez.
- b) Estado de Resultados Integrales.- los resultados se clasifican en función de su liquidez.
- c) Estado de Flujo de Efectivo.- se utilizó el método directo, el cual informa de flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y financiación.

- d) Estados de Cambio en el Patrimonio.- presenta las conciliaciones entre importe de libros al inicio y al final del periodo, en resultados, partidas de resultados integral y transacciones con propietarios.

PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. -

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF) emitida por el International Accounting Standards Board. Por lo tanto, los estados financieros se presentan en dólares de Estados Unidos que es moneda funcional y de presentación de la Compañía.

NOTA 3.- ACTIVOS

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo, dentro de este rubro existen dos cuentas corrientes en el Banco del Pichincha y una en el Banco del Guayaquil que se utiliza para el control de los ingresos y egresos que incurren en la entidad.

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2019
Caja Chica	39,67	20,88
Banco Pichincha	11.459,55	21.888,09
Banco Guayaquil	4.472,48	163,53
TOTAL	15.971,70	22.072,50

b) CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por Cobrar se generan por las ventas realizadas por condiciones de créditos normales, entre otros tenemos los siguientes clientes más significativos, Mezcladora y Distribuidora de Hormigón, Inmera C.A., Diconsma, Construsacha Cia. Ltda.; cuentas por cobrar a empleados y garantías a Arcoservisecuador.

Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y se recuperan a corto plazo.

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2019
Clientes por Cobrar	179.517,28	59.527,30
Otras Cuentas por Cobrar	10.010,07	15.596,73
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-3.608,00	-4.203,27
Cuentas Por Cobrar Empleados	475,00	0,00
Garantías Arcoservisecuador	0,00	50.331,27
TOTAL	186.394,35	121.252,03

c) PAGOS ANTICIPADOS

Están conformados por el saldo de las retenciones de Impuesto a la Renta efectuado por los clientes, las retenciones de IVA; y, el crédito tributario por concepto de IVA en compras.

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2019
Impuesto a la Renta	3.713,47	7.956,50
Retención del IVA	33.786,39	58.939,19
TOTAL	37.499,86	66.895,69

NOTA 4.- INVENTARIOS

El inventario representa los activos mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación; para el año 2019 la cuenta esta en cero.

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se muestran al valor razonable, las depreciaciones se aplican en base a la vida útil estimada de las diversas clases de propiedad, planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta.

DETALLE	SALDO 2018	ADICIONES	RETIROS	SALDO 2019
Terreno	75.000,00			75.000,00
Muebles y Enseres	686,07			686,07
Maquinaria y Herramientas	36.978,42	81.566,57		118.544,99
Equipo de Computo	3.462,22			3.462,22
Vehículo	16.000,00	20.500,00	16.000,00	20.500,00
Maquinaria en Construcción	72.566,57			0,00
Construcciones en Curso	115.428,15	29.660,22	2.431,88	142.656,49
SUBTOTAL	320.121,43	131.726,79	18.431,88	360.849,77
Depreciación Acumulada	-19.694,68			-28.361,72
TOTAL	300.426,75			332.488,05

NOTA 6.- ACTIVOS NO CORRIENTES

a) GARANTÍAS

Corresponde a las garantías para el permiso de construcción por un valor de \$ 2.595,20

NOTA 7.- PASIVOS

a) DEUDAS CON EL FISCO Y EL IESS

El saldo de esta cuenta se constituye por deudas al IESS en relación con aportes y préstamos de los empleados, retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta e Impuesto al Valor Agregado, aplicado a los Proveedores de bienes y servicios prestados a la empresa de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2019
Sueldo Y Prestaciones Sociales	25.990,08	30.553,05
Impuesto Por Pagar	372,57	481,48
TOTAL	26.362,65	31.034,53

b) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Acreeedores comerciales.- puede definirse como el dinero adeudado por una empresa a sus proveedores, por suministros, bienes o servicios directamente relacionados con la actividad.

DETALLE	SALDO 2019
Lara Puga Rebeca Marisol	6.044,06
Pinturas Lider Pinlid Cia Ltda	527,67
Cooperativa De Transporte Flor Del	3,14
Chicaiza Valenzuela Cesar Paul	450,45
Maquinarias Henriques C.A.	371,92
Burgos Gomez Maria Fernanda	1.350,00
Colimpo S.A.	845,04
Vinueza Montenegro Carlos Julio	54,45
Arias Cáceres Hilda Pamela	2.794,93
Ingenieria En Abrasivos Y Servicios	83,54
Teran Almeida Cesar Patricio	73,50
Disproseg S.A.	2.017,30
Grupo Provi C.A.	2.600,89
Valencia Yanez Henry Pablo	1.341,12
Trofigourmet	1.751,64
Importadora Industrial Sufec S.A	5.648,33
Tuttilo Naranjo Jerson Stalin	102,50
Aguilar Iza Luis Daniel	843,68
Almeida Amaguaña Angela Nancisa	555,46
Barahona Montenegro Diego Germanico	597,96
Muñoz Velasco Paolo Geovanny	1.778,00
Aldaz Defaz Magali Maricruz	75,48
Guaman Gavilanes Martha Elena	219,00
TOTAL	30.130,06

Tarjetas de crédito corporativo.- se maneja para cubrir gastos de la empresa, por un valor de \$ 2.964,85

c) PRESTAMOS DE SOCIOS

Corresponde a préstamos otorgados por Mery Arias el valor de \$3.820,00 y Luis Arias por \$5.083,83

d) ANTICIPO CLIENTES

Corresponde a los pagos realizados por los clientes previa la facturación, los principales clientes son: proyectos Ibarra, Arcoservisecuador.

NOTA 8.- PASIVO A LARGO PLAZO

a) PRÉSTAMO SOCIOS LARGO PLAZO.

En aprobación de la junta de socios celebrada el día 30 de abril de 2018, se considera los aportes realizados por los cinco socios con el fin de capitalizar a la compañía por un monto total de \$115.380,06 mismos que no generan intereses, y serán devueltos conforme decisión de la junta y flujo de la compañía.

b) OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Son valor a cancelar a los socios, por un valor de \$ 60.559,82

NOTA 9.- PATRIMONIO

a) CAPITAL

SIDIMEC INGENIERIA CIA. LTDA., el capital está representado por las aportaciones de los socios.

El capital social autorizado de la compañía asciende a dos mil quinientos dólares (2.500,00), dividido en cinco aportaciones con un valor nominal unitario de un dólar, tomando en cuenta que dentro de la entidad existen diferentes porcentajes de posesión, conformándose el capital de la siguiente forma:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	PARTICIPACIÓN	PORCENTAJE
ARIAS CACERES LUIS	1.375,00	1.375,00	1.375	55%
ARIAS CACERES MERY	250,00	250,00	250	10%
ARIAS CACERES PAMELA	250,00	250,00	250	10%
ARIAS GUALAVISI LUIS	375,00	375,00	375	15%
ARIAS CACERES GABRIELA	250,00	250,00	250	10%
TOTAL	2.500,00	2.500,00	2.500	100%

b) RESERVAS

Forman parte de los fondos propios de una empresa y su finalidad es poder hacer frente a obligaciones con terceros que pudieran presentarse inmediatamente.

c) UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

Agrupar las subcuentas que representan utilidades no distribuidas y las pérdidas acumuladas sobre las que los accionistas, socios o participacionistas no han tomado decisiones.

Las utilidades no distribuidas hacen referencia a la parte de los dividendos no distribuidos entre los socios. Cuando se determina la utilidad del año establecido, se procede a distribuir las entre los socios, y en algunos casos, la asamblea de los socios decide no distribuir todas las utilidades dejando parte de ellas o todas, retenidas.

d) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La Compañía registra los ingresos de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad NIC 18.

e) RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

La compañía registra el gasto a costo histórico y se lo reconoce en el momento en que se incurre.

NOTA 10.- ESTADO DE RESULTADOS

a) Ingresos Operacionales

Son aquellos ingresos producto de la actividad económica principal de la empresa.

b) Costos y Gastos

• **Costos de Servicios**

Está compuesto por los costos que incurren en la prestación de servicios a los clientes como; materiales, aditivos, mantenimiento de equipos.

• **Gastos de Personal**

Gastos que la empresa incurre por pagos al personal administrativo y empleados por la prestación de servicios tales como: Sueldos, Aporte Patronal y Beneficios Sociales

• **Gastos de Administración**

Constituido por los gastos en los que la empresa incurrió para realizar las actividades como: Servicios Básicos, Arriendo, Útiles de Oficina, Gastos de Movilización y Transporte, Seguridad, Honorarios Profesionales entre otros.

• **Gastos Financieros**

Sn aquellos en que incurre una organización para la obtención de financiación.

NOTA 11.- CUMPLIMIENTO SOBRE NORMAS DE DERECHO DE AUTOR

Hasta la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría, 09 de junio de 2020 hemos verificado principalmente que la compañía mantenga licencia de usos de los sistemas utilizados.

NOTA 12.- REVISIONES TRIBUTARIAS

A la fecha del informe de auditoría independiente, la compañía no ha sido notificada por auditorías tributarias en el periodo económico auditado.



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

NOTAS 13.- HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no estuviera revelados en los mismos y en sus notas.

ANEXO N°1

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACION CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Como parte de nuestra auditoria de conformidad con la NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria.

También:

- a) Identificamos y evaluamos los riesgos de error material de los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a errores, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones erróneas, evasión del control interno, aspectos que no necesariamente pueden ser identificados en el transcurso de la auditoria.
- b) Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la compañía.
- c) Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la administración de la compañía.
- d) Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría “16 de junio de 2020”.
- e) Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados en mención representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.