

1. Identificación Compañía

SIDIMEC INGENIERIA CIA. LTDA. Fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde el 28 de diciembre del 2009 fecha de su inscripción según expediente N°164464. El plazo de duración de la compañía es de cuarenta años. Su domicilio principal es la Ciudad de Cayambe.

2. Descripción del Negocio

La Compañía tiene como objeto social los servicios Diseño y construcción de tanques de almacenamiento y presión; Prefabricación y montaje de sistemas de tubería; Reparación y mantenimiento de tanques de almacenamiento, Construcción y montaje de equipos y plantas industriales; Construcción y montaje de estaciones de servicio.

3. Principales Políticas y Prácticas Contables

En la contabilidad y en la presentación de los Estados Financieros, la compañía cumple con las Normas Internacionales de Información Financiera de Contabilidad generalmente aceptadas en Ecuador, y las señaladas por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, sobre la base de la continuidad de operaciones indefinidamente, entre las cuales se destaca la siguiente:

3.1. Bases de presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados con base en los registros contables correspondientes al período terminado hasta el 31 de diciembre de 2018. Han sido Preparados de acuerdo a NIC 34" Información Financiera Intermedia" incorporadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) emitidas por el International Accounting Standards Boards (en adelante IASB).

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los principios de costo histórico. Los estados financieros han sido presentados en US dólares estadounidenses y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

4. Criterio de Importancia Relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, las circunstancias que lo rodean y cuantía, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales.

5. Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes relacionados con la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación, presentación y revelación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

6. CONCEPTOS

6.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo, de alta liquidez que son inmediatamente convertibles a cifras de efectivo conocidas y las cuales están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

6.2. Deudores

Los registros contabilizados en la cuenta "clientes" comprenden el cobro de los servicios prestados, por la compañía a los usuarios autorizados como intermediarios del mercado cambiario.

- 6.2.1. Provisión Incobrables.** - Se consideran provisiones para créditos incobrables los originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

6.3. Impuestos Prepagados

Son derechos de cobro y se encuentran reflejados en una declaración de impuestos debidamente presentada; o son un saldo pendiente de compensar contra otros impuestos; o por los que se solicita devolución, además también son todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que el contribuyente recuperará en corto plazo.

Corresponden principalmente a: anticipo de impuesto a las ganancias, retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes y crédito tributario (IVA).

6.4. Inventarios

Activos mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

6.5. Propiedad Planta y Equipo

Activos Intangibles que posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se espera usar durante más de un período.

- 6.5.1. Depreciación Acumulada.** - El método que se aplica contablemente para la depreciación de los bienes de larga duración, en el presente ejercicio es de línea recta y su registro se lo realiza mensualmente, a excepción de los terrenos pues estos no se devalúan.

6.6. Sueldos y Prestaciones Sociales

Comprende el valor de los pasivos a cargo de la sociedad y a favor de los trabajadores, originados en virtud de normas legales, las cuales se contabilizan mensualmente y se consolidan al final del ejercicio con base en las disposiciones legales vigentes.

La Compañía hace los aportes periódicos para seguridad social integral (salud, riesgos profesionales), al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, quien asume en su totalidad estas obligaciones, en los términos contemplados en la ley ecuatoriana.

- 6.6.1. Remuneraciones.-** Remuneraciones básicas en dinero al personal permanente y transitorio de la institución cuya relación se rige por las leyes laborales vigentes del Ministerio de Relaciones Laborales. Además, comprende los incentivos derivados del salario o complementarios a este, como el decimotercer y decimocuarto sueldo o la retribución por años servidos, así como gastos por concepto de dietas, las contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social y gastos de representación personal y participación a trabajadores. Incluye Remuneraciones

básicas, Remuneraciones eventuales e Incentivos salariales.

6.6.2. Vacaciones al personal.- La sociedad reconoce vacaciones del personal mediante el método del devengo. Este beneficio es registrado a su valor razonable.

6.7. Impuesto a la Renta

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

6.8. Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales pueden definirse como el dinero adeudado por una empresa a sus proveedores, por suministros, bienes o servicios directamente relaciones con su actividad.

6.9. Otros Pasivos No Corrientes

Son Obligaciones presentes originadas por compras, servicios contratados, préstamos recibidos por cualquier otro concepto, los cuales serán pagados a largo plazo.

6.10. Capital Social

El capital social está representado por las aportaciones de los socios. Para transferir participaciones se requiere del consentimiento de todos los socios. El capital social autorizado de la Compañía asciende a dos mil quinientos dólares (US 2.500,00), dividido en 5 aportaciones con un valor nominal unitario de un dólar (US \$1.00), tomando en cuenta que dentro de la entidad existen diferentes porcentajes de posesión.

6.11. Aportes Futuras Capitalizaciones

Comprende los aportes efectuados por socios o socios para futuras capitalizaciones, que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo (resolución de junta general de socios o socios), por lo tanto, lo califican como patrimonio.

6.12. Reserva Legal

De acuerdo con la Ley, la compañía está obligada a apropiarse el 5% de sus utilidades netas anuales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 20% del capital suscrito. La reserva legal

Notas a los Estados Financieros año 2018

Expresada en dólares)

obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales.

6.13. Resultados

El resultado contable o renta mide las consecuencias patrimoniales de la actividad empresarial, por lo tanto, representa una variación positiva o negativa experimentada por la riqueza o patrimonio de la empresa en un intervalo de tiempo. El resultado positivo es un incremento del valor del patrimonio, es decir son los beneficios o ingresos que se producen en la empresa.

El resultado negativo es una disminución del valor patrimonial, es decir son pérdidas o gastos que se producen en la empresa.

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

6.13.2. Utilidad del Ejercicio. -Es la utilidad resultante después de restar y sumar de la utilidad operacional, los gastos e Ingresos no operacionales respectivamente, los impuestos y la Reserva legal. Es la utilidad que efectivamente se distribuye a los socios.

6.13.3. Pérdida Acumulada. -Representa la pérdida de los bienes y derechos de la empresa que se van acumulando conforme al tiempo.

7. Efectivo y Equivalentes a efectivo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2017	Diciembre 2018
Efectivo y Equivalentes a efectivo	43733	15972
	43733	15972

8. Deudores Comerciales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Notas a los Estados Financieros año 2018

Expresada en dólares)

	Diciembre 2017	Diciembre 2018
Deudores Comerciales	111008	176384
	111008	176384

9. Otras cuentas por cobrar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2017	Diciembre 2018
Otras cuentas por cobrar	0	10010
	0	10010

10. Impuestos Prepagados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2017	Diciembre 2018
Impuesto a la Renta	2357	3712
Impuesto al Valor Agregado	34813	33786
	37170	37498

11. Inventario

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2017	Diciembre 2018
Inventario	1120	1120
	1120	1120

Notas a los Estados Financieros año 2018

Expresada en dólares)

12. Propiedad Planta y Equipo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2017	Diciembre 2018
Terrenos	75000	75000
Muebles y Enseres	686	686
Maquinaria y Equipo	82546	36978
Equipo de Computación	3462	3462
Vehículos	16000	16000
Maquinaria en Construcción		72567
Construcciones en Curso	48022	115428
Depreciación Acumulada	-12076	-19695
	<u>213640</u>	<u>300426</u>

13. Garantías

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2017	Diciembre 2018
Garantías	1532	4127
	<u>1532</u>	<u>4127</u>

14. Sueldos y Prestaciones sociales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2017	Diciembre 2018
Sueldos y prestaciones sociales	23104	25990
	<u>23104</u>	<u>25990</u>

15. Impuestos por pagar

	Diciembre 2017	Diciembre 2018
Impuesto a la Renta	1124	162
Impuesto al Valor Agregado		210
	<u>1124</u>	<u>372</u>

Notas a los Estados Financieros año 2018

Expresada en dólares)

16. Acreeedores Comerciales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2017	Diciembre 2018
Acreeedores Comerciales	77248	49437
	77248	49437

17. Préstamos socios

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2017	Diciembre 2018
Préstamos socios	0	16557
	0	16557

18. Cuentas por pagar Tarjeta VISA

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2017	Diciembre 2018
Cuentas por pagar Tarjeta VISA	491	4341
	491	4341

19. Préstamos Socios y Accionistas LP

	Diciembre 2017	Diciembre 2018
Préstamos Socios y Accionistas LP	0	115380
	0	115380

20. Otras cuentas por Pagar no Corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Notas a los Estados Financieros año 2018

Expresada en dólares)

	Diciembre 2017	Diciembre 2018
Otras cuentas por pagar	55989	47839
	55989	47839

21. Capital Social

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2017	Diciembre 2018
Capital Social y/o Asignado	2500	2500
	2500	2500

22. Aportes Futuras Capitalizaciones

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2017	Diciembre 2018
Aporte Futuras Capitalizaciones	98357	98357
	98357	98357

23. Reservas

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2017	Diciembre 2018
Reserva Legal	2344	2344
	2344	2344

24. Resultados Acumulados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2017	Diciembre 2018
Utilidades no Distribuidas	137240	147044
Utilidad Ejercicio	9803	7510
Pérdida Acumulada	0	
	147043	154554

SIDIMEC INGENIERIA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros año 2018

Expresada en dólares)

25.Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación del presente informe 15 de abril del 2019, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Atentamente,



CONTADOR GENERAL
Ing. Fernanda Burgos
CI: 1718759655
CPA: 174662



GERENTE GENERAL
Ing. Luis Arias Cáceres
CI: 1714387287