

ESTADOS FINANCIEROS

Con Normas "NIIF"

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

EMPRESA SIDIMEC INGENIERIA CIA. LTDA.

RUC: 1792244099001

EXPEDIENTE: 164464

AÑO FISCAL 2019

EMPRESA SIDIMEC INGENIERIA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

	NOTAS	Dic-19	Dic-18
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo Equivalentes Efectivo	5	22073	15972
Deudores Comerciales y Otras Cuentas	6	121252	186394
Impuestos Pre Pagados	7	66896	37500
Inventarios	8	0	1120
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		210220	240986
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	9	332488	300427
Garantías	10	2595	4127
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		335083	304554
TOTAL ACTIVO		545303	545540
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Sueldos Prestaciones Sociales	11	30553	25990
Impuestos por Pagar	12	481	28238
Acreedores Comerciales Otras Cuentas	13	134299	65994
Cuentas por Pagar Tarjetas	14	2965	4341
TOTAL PASIVO CORRIENTE		168299	124564
PASIVO NO CORRIENTE			
Otras Cuentas Por Pagar	15	60560	47839
Prestamos Socios	16	115380	115380
Pasivos Financieros	17	19611	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		195551	163219
TOTAL PASIVO		363850	287783
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL			
Capital Suscrito Y/O Asignado	18	2500	2500
TOTAL CAPITAL SOCIAL		2500	2500
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES			
Aporte Futuras Capitalizaciones		0	98357
TOTAL APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES		0	98357
RESERVAS			
Reservas		2344	2344
TOTAL RESERVAS	19	2344	2344
RESULTADOS ACUMULADOS			
Utilidades No Distribuidas		154555	164498
Perdida Acumulada		0	9943
Utilidad del Ejercicio		22054	0
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	20	176609	154555
TOTAL PATRIMONIO		181454	257757
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		545303	545540



Ing. Arias Cáceres Luis Enrique
Representante Legal
 CI: 1714387287



Ing. Burgos Gómez Fernanda
Contador General
 CI: 1718759655

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

EMPRESA SIDIMEC INGENIERIA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2019 y 2018

	NOTAS	Dic-19
INGRESOS		
INGRESOS ORDINARIOS		
Ventas	21	<u>547272</u>
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		<u>547272</u>
 INGRESOS EXTRAORDINARIOS		
Ingresos Extraordinarios	22	<u>12398</u>
TOTAL INGRESOS EXTRAORDINARIOS		<u>12398</u>
TOTAL INGRESOS		<u>559670</u>
 EGRESOS		
EGRESOS ORDINARIOS		
Costos	23	393933
Gastos	24	<u>132473</u>
TOTAL EGRESOS		<u>526405</u>
 UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		 <u>33264</u>
15% Participación a Trabajadores	25	<u>4990</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>28275</u>
Impuesto a la Renta Causado	25	<u>6220</u>
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		22054


 Ing. Arias Cáceres Luis Enrique
Representante Legal
 CI: 1714387287


 Ing. Burgos Gómez Fernanda
Contador General
 CI: 1718759655

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

SIDIMEC INGENIERIA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresado en dólares)
Al 31 de Diciembre del 2019

DESCRIPCION	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
		301	302	30401	30402	30601	30602	30603	30604	30701	30702	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	2,500.00	98,357.48	2,344.37	-	147,044.88	-	-	-	7,510.30	-	257,757.03
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	2,500.00	98,357.48	2,344.37		147,044.88				7,510.30		257,757.03
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102							-				-
CORRECCION DE ERRORES:	990103							-				-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-98,357.48	-	-	7,510.30	-	-	-	14,543.98	-	-76,303.20
Aumento (disminución) de capital social	990201											-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202		-98,357.48									-98,357.48
Prima por emisión primaria de acciones	990203											-
Dividendos	990204											-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205					7,510.30				-7,510.30		-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206											-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207											-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208											-
Otros cambios (detallar)	990209		-									-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210									22,054.28		22,054.28
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	2,500.00	-	2,344.37	-	154,555.18	-	-	-	22,054.28	-	181,453.83


Ing. Arias Cáceres Luis Enrique
Representante Legal
CI: 1714387287


Ing Burgos Gómez Fernanda
Contador General
CI: 1718759655

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

SIDIMEC INGENIERIA CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - DIRECTO
(Expresado en dólares)

Por los años terminados en,	2019/12/31
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo recibido de clientes	\$675580.77
Efectivo pagado a proveedores y empleados	\$-210439.42
Efectivo pagado por Participación a trabajadores	-
Impuesto a la Renta pagado	-
Intereses pagados	\$-3338.48
Otros ingresos	\$4674.35
Otros egresos	\$-312303.39
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$154173.83
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Pago por compra de propiedad planta y equipo	\$-59160.22
Pago por compra de Propiedades de inversión	-
Pago por compra de activos biológicos	-
Pago por aumento de activos intangibles	-
Pago por inversiones	-
Efectivo pagado en aumento de otros activos	\$1532.03
Efectivo (pagado) recibido de terceros	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$-57628.19
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Efectivo para aumento de capital	-
Efectivo (pagado) recibido en contratos de arrendamiento financiero	-
Efectivo (pagado) recibido en obligaciones financieras	\$-4808.34
Efectivo (pagado) recibido por cuentas por pagar relacionadas	\$115380.06
Efectivo (pagado) en obligaciones emitidas	-
Efectivo pagado en otros pasivos financieros	-
Pago por jubilación patronal	-
Pago por desahucio	-
Dividendos pagados	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$-201016.56
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$-90444.84
(=) FLUJO DE EFECTIVO NETO DEL PERÍODO	\$6100.80
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$15971.70
(=) SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$22072.50

SIDIMEC INGENIERIA CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - DIRECTO
(Expresado en dólares)

Por los años terminados en,	2019/12/31
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$22054.28
(+/-) PARTIDAS QUE NO HICIERON USO DE EFECTIVO	\$38904.29
Castigo de cuentas incobrables	\$595.27
Reversión y ajustes de cuentas incobrables	-
Provisión obsolescencia de inventarios	-
Ajustes de inventarios	-
Depreciación	\$14007.08
Baja de propiedad, planta y equipo	\$13091.84
Bajas de Propiedades de Inversión	-
Valor razonable de propiedades de inversión	-
Bajas de activos intangibles	-
Amortización de activos intangibles	-
Ventas y bajas de activo Biológico	-
Ajuste a valor razonable de activos biológicos	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para desahucio	-
Costo financiero de jubilación patronal y desahucio	-
Actualización de Inversiones	-
Liberación de impuestos diferidos	-
Provisión de impuesto a las ganancias	\$6220.44
Provision por participación a los trabajadores	\$4989.66
VARIACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS	\$93215.26
Activos financieros	\$130363.08
Inventarios	\$1120.11
Servicios y otros pagos anticipados	-
Activos por impuestos corrientes	\$-29395.83
Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas	-
Otros activos corrientes	\$-65816.03
Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados	-
Cuentas y documentos por pagar	\$-385.10
Provisiones	-
Otras obligaciones corrientes	\$-6647.13
Anticipos de clientes	-
Pasivos directamente asociados con los activos no corrientes y operaciones discontinuadas	-
Otros pasivos corrientes	\$63976.16
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$154173.83



ING. ARIAS CACERES LUIS ENRIQUE
GERENTE GENERAL



ING. BURGOS GOMEZ MARIA
FERNANDA

**EMPRESA SIDIMEC INGENIERIA CIA. LTDA.
NOTAS Y POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

SIDIMEC INGENIERIA CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

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, c) 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

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en Ecuador, La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan, en la preparación de los presentes Estados Financieros que se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables de la Compañía.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados por la Administración para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: "Principios, políticas contables y criterios de valoración", se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo
3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activo
4. Reconocimiento de Jubilación Patronal y Desahucio

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de estos Estados Financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros son clasificados en el pasivo, cuando aplique.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

Clasificación

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y Medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican en la categoría de "Otros Pasivos Financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "Otros Pasivos Financieros", cuyas características se explican a continuación:

Préstamos y cuentas por cobrar. - representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, porque sus vencimientos son menores a 12 meses.

Otros pasivos financieros. - representados en el estado de situación financiera por cuentas y documentos por pagar, otras cuentas por pagar y préstamos de Instituciones Financieras. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimientos mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medicación Inicial

Los activos y Pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias o

pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la compañía valoriza los mismos como se detalla a continuación:

Medición posterior

Préstamos y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta y servicios, en el curso normal de su operación. Si se espera cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentarán como activos no corrientes. 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.

Las ventas se realizan en condiciones normales de cobro, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales, no tienen intereses, se asume que no tienen componente de financiación cuando las ventas se hacen en un periodo corto de cobro, lo que está en línea con la práctica de mercado y las políticas de cobro de la compañía, por lo tanto, las cuentas por cobrar se registran al precio de factura.

Otras cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden principalmente a los préstamos a empleados que se liquidan a corto plazo y no generan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas y documentos por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son cancelados hasta 60 días.

Préstamos bancarios: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas con la institución bancaria.

Deterioro de activos financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

3.3. Inventarios

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición Inicial. - Los inventarios se miden por su costo; el cual incluye: precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Medición posterior. - Deterioro del valor de los inventarios, la compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes, en estos casos la compañía mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una Pérdida por deterioro del valor.

Método de costo: La Compañía valora sus inventarios por el método del costo promedio ponderado

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario: 14% de IVA en compras e IVA retenido, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios anteriores, Anticipo de Impuesto a la Renta, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

3.6. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una

partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con

carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

3.7. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.8. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.9. Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la compañía, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los Estados Financieros. (En caso de aplicar)

3.10. Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar 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 imponderables o deducibles y partidas que nunca son 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. (Para el 2018, 22% y para el 2019, 22%), la cual se reducen al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

- **Impuestos diferidos**

El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de 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, en los casos que aplique.

En las reformas a la ley y reglamento para el ejercicio 2018, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

3.11. Beneficios a los trabajadores

Beneficios de corto plazo. - Corresponden principalmente a:

Participación a trabajadores en las utilidades que se calculan en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Vacaciones: Que se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo, se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

Beneficios de largo plazo. - jubilación patronal y desahucio, la Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las Leyes vigentes, en los casos de determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificar al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual y por cada uno de los años de servicio prestado a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente las provisiones para jubilación patronal y desahucio con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (Resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a otros resultados integrales.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

3.12. Reserva Legal

La Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizado en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

3.13. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

3.14. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.15. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.16. Estimaciones y Criterios contables críticos

La preparación de Estados Financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos Estados Financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración,

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la compañía, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.

3.17. Principio de Negocio en Marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.18. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde

valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

b. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presenta como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones financieras de prestigio.

c. Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activo o pasivos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

d. Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidado entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía, la Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financiera y mantiene una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus Notas.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la aprobación del Gerente de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Socios para su aprobación definitiva.


GERENTE

Ing. Arias Cáceres Luis
C.C.: 1714387287


CONTADOR

Ing. Burgos Fernanda
RUC: 1718759655001

SIDIMEC INGENIERIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2019 y 2018
(En dólares americanos)

NOTA

5

EFFECTIVO EQUIVALENTES EFFECTIVO

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

	Diciembre	
	Dic-19	Dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
EFFECTIVO		
Caja	21	40
TOTAL EFFECTIVO	21	40
BANCOS		
Bancos Nacionales	22052	15932
TOTAL BANCOS	22052	15932
TOTAL EFFECTIVO EQUIVALENTES EFFECTIVO	22073	15972

6

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

	Dic-19		Dic-18	
	Dic-19	Dic-18	Dic-19	Dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD		
DEUDORES COMERCIALES				
Deudores Comerciales Nacionales	59527	179517		
Provision Incobrables	-4203	-3608		
TOTAL DEUDORES COMERCIALES	55324	175909		
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS				
Ctas Por Cobrar Empleados	0	475		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	0	475		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
Anticipos Socios O Accionistas	0	9898		
Anticipos Proveedores	15597	112		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	15597	10010		
GARANTIAS				
Garantias	50331	0		
TOTAL GARANTIAS	50331	0		
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	121252	186394		

7

IMPUESTOS PRE PAGADOS

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

	Dic-19		Dic-18	
	Dic-19	Dic-18	Dic-19	Dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD		
IMPUESTOS CORRIENTES				
Impuesto A La Renta	7957	3713		
Impuesto Valor Agregado	58939	33786		
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	66896	37500		
TOTAL IMPUESTOS PRE PAGADOS	66896	37500		

8

INVENTARIOS

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

	Dic-19		Dic-18	
	Dic-19	Dic-18	Dic-19	Dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD		
INVENTARIOS				
Compras	0	1120		
TOTAL INVENTARIOS	0	1120		
TOTAL INVENTARIOS	0	1120		

9

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

	Dic-19		Dic-18	
	Dic-19	Dic-18	Dic-19	Dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD		
ACTIVOS FIJOS				
Costo o Valor Razonable	360850	320121		
Depreciacion Acumulada	-28362	-19695		
TOTAL ACTIVOS FIJOS	332488	300427		
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	332488	300427		

10

GARANTIAS

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

	Dic-19		Dic-18	
	Dic-19	Dic-18	Dic-19	Dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD		
GARANTIAS				
Garantias	2595	4127		
TOTAL GARANTIAS	2595	4127		
TOTAL GARANTIAS	2595	4127		

11	SUELDOS PRESTACIONES SOCIALES	Dic-19	Dic-18
	Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	SUELDOS PRESTACIONES SOCIALES		
	Sueldos Prestaciones Sociales	30553	25990
	TOTAL SUELDOS PRESTACIONES SOCIALES	30553	25990
	TOTAL SUELDOS PRESTACIONES SOCIALES	30553	25990
12	IMPUESTOS POR PAGAR	Dic-19	Dic-18
	Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	IMPUESTOS POR PAGAR CORRIENTES		
	Impuesto A La Renta	312	162
	Impuesto Valor Agregado	169	210
	TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR CORRIENTES	481	373
	PRESTAMOS FINANCIEROS		
	Prestamos Financieros Nacional	0	27866
	TOTAL PRESTAMOS FINANCIEROS	0	27866
	TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	481	28238
13	ACREEDORES COMERCIALES OTRAS CUENTAS	Dic-19	Dic-18
	Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	ACREEDORES COMERCIALES		
	Acreedores Comerciales Nacionales	30130	39419
	TOTAL ACREEDORES COMERCIALES	30130	39419
	PRESTAMOS SOCIOS O ACCIONISTAS		
	Prestamos Socios O Accionistas	8904	16557
	TOTAL PRESTAMOS SOCIOS O ACCIONISTAS	8904	16557
	INGRESOS DIFERIDOS		
	Anticipo De Clientes	95266	10018
	TOTAL INGRESOS DIFERIDOS	95266	10018
	TOTAL ACREEDORES COMERCIALES OTRAS CUENTAS	134299	65994
14	CUENTAS POR PAGAR TARJETAS	Dic-19	Dic-18
	Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	CUENTAS POR PAGAR TARJETAS		
	Cuentas Por Pagar Tarjetas	2965	4341
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR TARJETAS	2965	4341
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR TARJETAS	2965	4341
15	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Dic-19	Dic-18
	Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
	Otras Cuentas Por Pagar	60560	47839
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	60560	47839
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	60560	47839
16	PRESTAMOS SOCIOS	Dic-19	Dic-18
	Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	PRESTAMOS SOCIOS		
	Prestamos Socios	115380	115380
	TOTAL PRESTAMOS SOCIOS	115380	115380
	TOTAL PRESTAMOS SOCIOS	115380	115380
17	PASIVOS FINANCIEROS	Dic-19	Dic-18
	Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	PRESTAMOS FINANCIEROS		
	Prestamos Financieros Nacional	19611	0
	TOTAL PRESTAMOS FINANCIEROS	19611	0
	TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	19611	0
18	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	Dic-19	Dic-18
	Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		
	Capital Suscrito Y/O Asignado	2500	2500
	TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	2500	2500

18	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONE	Dic-19	Dic-18
	Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONE		
	Aporte Futuras Capitalizacione	0	98357
	TOTAL APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONE	0	98357
	TOTAL APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONE	0	98357
19	RESERVAS	Dic-19	Dic-18
	Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	RESERVAS		
	Reservas	2344	2344
	TOTAL RESERVAS	2344	2344
	TOTAL RESERVAS	2344	2344
20	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	Dic-19	Dic-18
	Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		
	Utilidades No Distribuidas	154555	164498
	TOTAL UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	154555	164498
	TOTAL UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	154555	164498
20	PERDIDA ACUMULADA	Dic-19	Dic-18
	Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	PERDIDA ACUMULADA		
	Perdida Acumulada	0	9943
	TOTAL PERDIDA ACUMULADA	0	9943
	TOTAL PERDIDA ACUMULADA	0	9943
21	VENTAS	Dic-19	Dic-18
	Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	VENTAS GRAVADAS		
	Ventas Gravadas	537390	0
	TOTAL VENTAS GRAVADAS	537390	0
	VENTAS NO GRAVADAS	Dic-19	Dic-18
	Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Ventas No Gravadas	9883	0
	TOTAL VENTAS NO GRAVADAS	9883	0
	TOTAL VENTAS	547272	0
22	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	Dic-19	Dic-18
	Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	INGRESOS EXTRAORDINARIOS		
	Ingresos Extraordinarios	12398	0
	TOTAL INGRESOS EXTRAORDINARIOS	12398	0
	TOTAL INGRESOS EXTRAORDINARIOS	12398	0
23	COSTOS	Dic-19	Dic-18
	Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	COSTOS DIRECTOS		
	Mano De Obra Directa	81563	0
	TOTAL COSTOS DIRECTOS	81563	0
	COSTOS INDIRECTOS		
	Otros Costos Indirectos	312370	0
	TOTAL COSTOS INDIRECTOS	312370	0
	TOTAL COSTOS	393933	0
24	GASTOS	Dic-19	Dic-18
	Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	GASTO DE ADMINISTRACION		
	Sueldos Y Prestaciones Sociale	90186	0
	Otros Gastos De Administracion	18364	0

Depreciaciones	14007	0
Impuestos Tasas Contribuciones	5848	0
Provision Cuentas Incobrables	595	0
TOTAL GASTO DE ADMINISTRACION	129000	0

24 **GASTO DE VENTA** **Dic-19** **Dic-18**

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

Otros Gastos De Ventas	134	0
TOTAL GASTO DE VENTA	134	0

24 **GASTO FINANCIERO** **Dic-19** **Dic-18**

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

Gasto Financiero	35	0
TOTAL GASTO FINANCIERO	35	0
TOTAL GASTOS	129169	0