



MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA

CDLA. SAMANÉS MZ.122 – V. 9
TEL: 04-2214700 CEL: 099-4350453
e-mail: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

SIDEWIKI S.A.

**Estados Financieros por el año terminado
al 31 de diciembre del 2019
e informe de la Auditoría Externa**



SIDEWIKI S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

<u>Contenido:</u>	<u>Página</u>
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	1,2,3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	4
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	7,8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	9

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
SIDEWIKI S.A.
Guayaquil, Ecuador

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **SIDEWIKI S.A.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **SIDEWIKI S.A.**, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos auditores independientes de la compañía, de conformidad con el Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y de las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador; y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (Marco Conceptual Aplicable), así como del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la Compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía, de cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de información financiera de la Compañía.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría-NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios toman sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es mayor que en el caso que resulte de errores, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre el uso apropiado por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe, o no, una incertidumbre importante relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativa sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o; si dichas revelaciones no son apropiadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable. 



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

- Nos comunicamos con los encargados de la Administración de la Compañía, en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Marlene Roblero Saad
Licencia Profesional No. 14968
Superintendencia de Compañías No.SC-RNAE 2-279

Abril 3 del 2020



SIDEWIKI S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)**

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVO			
CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	7,799.53	683.15
ACTIVOS FINANCIEROS	7	50,624.82	1,064,700.89
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8	650.00	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		0.00	70.87
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>59,074.35</u>	<u>1,065,454.91</u>
NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0.00	16,200.00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		0.00	13,299.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>0.00</u>	<u>29,499.00</u>
TOTAL ACTIVO		<u>59,074.35</u>	<u>1,094,953.91</u>
PASIVO			
CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	48,467.42	48,903.96
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10	1,806.91	6.60
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>50,274.33</u>	<u>48,910.56</u>
TOTAL PASIVO		<u>50,274.33</u>	<u>48,910.56</u>
PATRIMONIO NETO	11	<u>8,800.02</u>	<u>1,046,043.35</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>59,074.35</u>	<u>1,094,953.91</u>

Ver notas a los estados financieros


JUAN PABLO GRANADOS MUTIS
GERENTE GENERAL


EC. JUAN ROMERO GRANJA
CONTADOR GENERAL



SIDEWIKI S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS PERÍODOS COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)**

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS			
OTROS INGRESOS	12	<u>13,299.00</u>	<u>1,052,175.40</u>
TOTAL INGRESOS		<u>13,299.00</u>	<u>1,052,175.40</u>
GASTOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS		4,793.64	9,002.31
OTROS GASTOS		<u>5.43</u>	<u>30.26</u>
TOTAL GASTOS	13	<u>4,799.07</u>	<u>9,032.57</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		8,499.93	1,043,142.83
IMPUESTO A LA RENTA	14	<u>1,871.18</u>	<u>0.00</u>
UTILIDAD NETA		<u>6,628.75</u>	<u>1,043,142.83</u>

No se presentaron partidas de Otros Resultados Integrales

Ver notas a los estados financieros


JUAN PABLO GRANADOS MUTIS
GERENTE GENERAL


EC. JUAN ROMERO GRANJA
CONTADOR GENERAL



SIDEWIKI S.A.

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)**

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS		GUANANCIA (PÉRDIDA)	TOTAL
			IMPACTO EN PRIMERA VEZ DE LAS MES	GANANCIAS (PERDIDAS) RESERVADAS		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2017	800.00	400.00	-912.84	2,452.68	160.68	2,900.52
Transferir a resultados acumulados Utilidad del ejercicio				160.68	-160.68	0.00
					1,043,142.83	1,043,142.83
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018	800.00	400.00	-912.84	2,613.36	1,043,142.83	1,046,043.35
Transferir a resultados acumulados				1,043,142.83	-1,043,142.83	0.00
Distribución de Dividendos				-1,043,872.08		-1,043,872.08
Utilidad del ejercicio					6,628.75	6,628.75
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2019	800.00	400.00	-912.84	1,884.11	6,628.75	8,800.02

JUAN PABLO GRANADOS MUTIS
GERENTE GENERAL

Ver notas a los estados financieros

EC. JUAN ROMERO GRANJA
CONTADOR GENERAL



SIDEWIKI S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

DETALLE	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación		
Otros cobros procedentes de actividades de operación	13,299.00	0.00
Clases de pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-6,670.25	-9,032.57
Otros pagos por actividades de operación	-38,709.37	476.50
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>1,053,570.08</u>	<u>9,149.54</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>1,021,489.46</u>	<u>593.47</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>29,499.00</u>	<u>0.00</u>
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión	<u>29,499.00</u>	<u>0.00</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>-1,043,872.08</u>	<u>0.00</u>
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento	<u>-1,043,872.08</u>	<u>0.00</u>
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7,116.38	593.47
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	<u>683.15</u>	<u>89.68</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	<u>7,799.53</u>	<u>683.15</u>

Ver notas a los estados financieros


JUAN PABLO GRANADOS MUTIS
GERENTE GENERAL


EC. JUAN ROMERO GRANJA
CONTADOR GENERAL



SIDEWIKI S.A.

**CONCILIACIÓN ENTRE GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)**

DETALLE	2019	2018
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	8,499.93	1,043,142.83
OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		
Ajuste por gasto de impuesto a la renta	-1,871.18	0.00
CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS:		
Incremento (disminución) en:		
Cuentas por cobrar clientes	-3,198.01	4,128.95
Otras cuentas por cobrar relacionadas	-34,424.82	0.00
Anticipo a proveedores	-650.00	0.00
Dividendos por cobrar	1,051,698.90	-1,051,698.90
Activos por impuestos corrientes	70.87	0.00
Cuentas y documentos por pagar	-436.54	5,020.59
Otras obligaciones corrientes	1,800.31	0.00
Total cambios en activos y pasivos	1,014,860.71	-1,042,549.36
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,021,489.46	593.47

Ver notas a los estados financieros


JUAN PABLO GRANADOS MUTIS
GERENTE GENERAL


E.C. JUAN ROMERO GRANJA
CONTADOR GENERAL



SIDEWIKI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (Expresados en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y objeto social

La Compañía fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas, según consta en la escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo del cantón Guayaquil, Doctor Piero Gastón Aycart Vincenzini, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el ocho de octubre del dos mil diez, por un periodo de 30 años, con capital social autorizado de un mil seiscientos dólares y capital suscrito de ochocientos dólares, dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar (US\$1,00) cada una.

Se modificó el objeto social de la Compañía mediante la escritura pública "REFORMA A LOS ESTATUTOS SOCIALES DE SIDEWIKI S.A." celebrada ante el Notario Quinto del Cantón Guayaquil, Ab. Pablo Leonidas Condo Macías e inscrita en el Registro Mercantil el 4 de junio del dos mil dieciocho,

El objeto social de la Compañía es Holding o tenedora de acciones como una sola actividad empresarial, la cual comprende la inversión en la compra de acciones o participaciones de otras compañías con la finalidad de vincularlas y ejercer su control a través de vínculos de propiedad accionaria, gestión, administración, responsabilidad crediticia o resultados y conformar así un grupo empresarial.

Tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, Cda. Urdesa Central, calle Diagonal # 417 y Victor Emilio Estrada, piso 2 Oficina 205.

1.2 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía el 3 de abril del 2020, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas que se realizará dentro del plazo de ley, para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF vigente al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas en Ecuador el 1 de enero del 2012 de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia Compañías (publicado en el R.O.94 del



SIDEWIKI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (Expresados en dólares de E.U.A.)

23 de diciembre del 2019, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los referidos estados financieros han sido preparados bajo el principio del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable (VR), como se explica posteriormente en las políticas contables, en general el costo histórico está basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios

El valor razonable (VR) es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la Compañía toma en cuenta las características de un activo o pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de medición. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos.

2.2 Moneda funcional y de presentación

El dólar de los Estados Unidos de América fue adoptado por el Ecuador como su moneda oficial en marzo del año 2000 y es utilizado desde esa fecha para todas las transacciones realizadas en el país. Los estados financieros y sus notas explicativas se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Enmiendas y mejoras emitidas internacionalmente

La última enmienda a las NIIF para PYMES entró en vigencia desde el 1 de enero del 2017, por ende en las notas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, para esta clase de entidades se debe indicar que no existen enmiendas a considerar para el periodo que comenzará a partir del 1 de enero del 2019.

Entre las reformas más importantes y de aplicación obligatoria, describimos a continuación las siguientes:

Norma	Tipo de cambio
Sección 10	Aplicación por cambio de política contable, sobre revalúo, se hará de forma prospectiva.
Sección 17	Opción para utilizar el modelo de revaluación; costo de piezas de sustitución; entre otros.
Sección 18	Vida útil de intangibles, se basa en criterios de la Gerencia, pero que no supere los 10 años.
Sección 29	Se alinea con redacción actualizada de la NIC 12.
Sección 35	Se permite usar la Sección 35 por más de una vez; incorpora una opción para permitir que las entidades usen el valor razonable, sobre un evento como costo atribuido; y, otros.



SIDEWIKI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (Expresados en dólares de E.U.A.)

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones estima que la adopción de las nuevas normas, enmiendas a las NIIF e interpretaciones antes descritas, no han tenido ningún impacto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

El IASB con fecha 7 de febrero del 2019 inició una revisión integral de la Norma NIIF para PYMES 2015, en vigencia desde el 1 de enero del 2017. Dicho proceso se realizará en tres fases:

- Desarrollar y emitir una solicitud de información y comentarios de febrero a julio del 2019
- Analizar la retroalimentación y emitir un Proyecto de Norma entre enero 2020 y febrero 2021
- Analizar la retroalimentación y emitir enmiendas a la NIIF para PYMES entre julio del 2021 y mayo del 2022.

El enfoque será como incorporar a las Normas NIIF y las enmiendas que no están incorporadas en la Norma NIIF para PYMES. Esto incluye la NIIF3 y la NIIF 10-17.

2.4 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo, comprende el efectivo disponible, los depósitos a la vista en bancos locales, el cual es de libre disponibilidad.

2.5 Activos y pasivos financieros

2.5.1 Clasificación

La Administración clasifica los activos financieros en el momento de su registro inicial en tres categorías de valoración: (I) a costo amortizado, (II) a valor razonable con cambios en otro resultado integral (patrimonio) y, (III) a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias. La clasificación de un activo financiero en estas categorías se realiza en base a dos aspectos: a) Las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero y, b) El modelo de negocio de la entidad para gestionar sus activos financieros

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías de valoración: a costo amortizado, excepto aquellos pasivos financieros que se mantengan para negociar, como los derivados por ejemplo, que se valorarán a valor razonable con cambios en resultados. Los pasivos financieros derivados no son pasivos financieros directos, sino que se derivan de una relación o de un acuerdo al que llegan dos partes en el momento en que firman un contrato, la cual se basa en el intercambio de activos bajo unas condiciones específicas.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros en el momento del reconocimiento inicial y evalúa dicha clasificación en cada fecha de emisión de los estados financieros.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Compañía incluye el efectivo en bancos y las cuentas por cobrar como activos financieros, y en los pasivos financieros posee cuentas y documentos por pagar. Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación. ↻



SIDEWIKI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (Expresados en dólares de E.U.A.)

(a) Préstamos y Cuentas por cobrar

Representados por cuentas por cobrar clientes, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera se clasifican como activos no corrientes.

(b) Otros pasivos financieros

Representados por las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar, se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.5.2 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 comprometen a comprar o vender el activo o cancelar el pasivo.

Medición 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 con cambios en el estado de resultados”. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

(a) 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:

- (i) Cuentas por cobrar clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de sus servicios en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su costo amortizado cuando las transacciones de crédito exceden de las políticas establecidas por la Compañía, menos la provisión por deterioro correspondiente.

(b) Otros pasivos financieros

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. Los pasivos financieros de la Compañía, representan las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar.



SIDEWIKI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (Expresados en dólares de E.U.A.)

- (ii) Cuentas por pagar a proveedores y Otras cuentas por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Posterior a su reconocimiento inicial, se reconocen a su costo amortizado cuando las transacciones de crédito exceden de las políticas establecidas por la Compañía. Para las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se omite el interés debido a que el efecto no es importante porque son obligaciones pagaderas a plazos menores y no contienen condiciones de financiamiento.

2.5.3 Deterioro de activos financieros

La Compañía reconoce el deterioro de un activo financiero o grupo de ellos del tipo de cuentas por cobrar, cuando existe evidencia objetiva de que La Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. El deterioro para cubrir pérdidas se establece por el importe de la pérdida que se valora como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Compañía no ha registrado una estimación de deterioro por cuanto sus activos financieros están conformados por el efectivo registrado en Caja y Bancos y las cuentas por cobrar clientes son recuperables.

2.5.4 Baja de activos y pasivos financieros

La baja de cuentas de un activo financiero puede darse cuando expiran, se liquidan, caducan o prescriben los derechos de cobro, o cuando se transfieren el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando y solo cuando, las obligaciones de la Compañía son pagadas, canceladas o hayan expirado.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y pagable se reconoce en resultados

2.6 Servicios y otros pagos anticipados

Los pagos por anticipado son desembolsos entregados a un proveedor por contratos de seguros, y por adquisición de bienes y servicios. Estos gastos serán devengados en función de su vigencia, y se reconocen posteriormente en el estado de resultados.

2.7 Propiedades y equipos, neto

Las propiedades, planta y equipo son utilizados para producir bienes y servicios, registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse; y comprende, terrenos, edificios, muebles y enseres, equipos de computación y vehículos. La depreciación se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida 



SIDEWIKI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (Expresados en dólares de E.U.A.)

útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, así tenemos: edificios 5% - muebles y enseres 10% - equipos de computación 33% - y vehículos 20%. Los terrenos no se deprecian.

Mediante escritura pública inscrita en el Registrador de la Propiedad el 7 de noviembre del 2019 vendió el único bien de su propiedad conformado por un terreno identificado con el Código Catastral # 48-0144-010-0-0-0, área total de 1.350 m² y ubicado en la Calle octava de la parroquia Pascuales, Solar 10 - mz. 144.

Al 31 de diciembre del 2019 no tiene propiedades y equipos.

2.8 Inversiones en acciones

Las inversiones en acciones, dependiendo del porcentaje de participación en las sociedades, se encuentran registradas al costo, o al valor patrimonial proporcional y requieren consolidarse.

Las inversiones en subsidiarias y asociadas corresponden a acciones registradas al costo, las acciones no son cotizadas públicamente, y en consecuencia, no se dispone de precios de cotización publicados. No existe evidencia de deterioro de estas inversiones.

Los dividendos procedentes de las inversiones de la Compañía en subsidiarias y asociadas se reconocen en el resultado del período en el cual surge el derecho legal de exigir su pago.

Durante el año 2019, la Compañía vendió las acciones que mantenía bajo el rubro de inversiones. Al 31 de diciembre del 2019 no tiene inversiones en acciones.

2.9 Deterioro de activos no financieros.

Los activos no financieros sujetos a valor neto de realización como propiedad, planta y equipos se someten a pruebas de deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el valor en libros no puede ser recuperable. Una pérdida por deterioro se reconoce por la cantidad por la cual el monto en libros del activo o de la unidad generadora de efectivo excede su monto recuperable.

Para revisar si los activos han sufrido una pérdida por deterioro de valor, la Compañía primero analiza si los activos sujetos a análisis de deterioro presentan indicios de deterioro, para lo cual se establecen los siguientes parámetros que deben considerarse:

- a) Disminución significativa del valor de mercado del activo;
- b) Cambios significativos adversos para la Compañía en el entorno tecnológico, comercial, económico o legal en que opera o en el mercado a cual está dirigido el activo;
- c) Evidencia sobre la obsolescencia o daño físico del activo;
- d) Cambios significativos con efecto adverso en relación con el grado o con la forma en que el activo se usa o se espera usar; y,
- e) Evidencia, que indica que el rendimiento económico del activo es o será peor que lo esperado.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la Compañía no cuenta con Activos no Financieros. 



SIDEWIKI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (Expresados en dólares de E.U.A.)

2.10 Otras obligaciones corrientes

Representan principalmente impuestos a cancelar a la administración tributaria, los cuales son liquidados en forma mensual según las disposiciones establecidas por el Servicio de Rentas Internas SRI.

2.11 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando: (1) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (2) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (3) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación. Los conceptos por los cuales se constituyen provisiones con cargo a resultados corresponden principalmente al impuesto a la renta causado en el año y a la participación de los trabajadores en las utilidades.

2.12 Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias está conformado por la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado del resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio. El impuesto a la renta corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto es calculado según la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la cual establece la tarifa de impuesto a la renta:

- ❖ 25% para todas las sociedades.
- ❖ 28% cuando los accionistas, socios, tienen una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social; si es menor al 50% se aplica proporcionalmente.
- ❖ Rebaja de 3 puntos porcentuales (3%) en la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas (Ventas desde US\$300.000,01 a US\$1.000.000,00 y 10-49 empleados) y para exportadores habituales que mantengan o incrementen el empleo. La tasa impositiva sería del 22%.

Asimismo, aplicará la tarifa correspondiente a las sociedades más tres (3) puntos porcentuales a toda la base imponible de la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca el reglamento a esta ley y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas; sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables.

Los impuestos diferidos corresponden al monto del impuesto sobre las utilidades que la Compañía tendrá que pagar (pasivos) o recuperar (activos) en ejercicios futuros, relacionados con diferencias temporarias entre la base fiscal o tributaria y el importe contable en libros de ciertos activos y pasivos.



SIDEWIKI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (Expresados en dólares de E.U.A.)

La compañía no provisiona el impuesto a la renta diferido, por cuanto no existen diferencias temporarias en las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

2.13 Beneficios a los empleados

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados. El costo del beneficio por la reserva de la jubilación patronal y bonificación por desahucio a favor de los empleados se determinada en base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente debidamente calificado, se provisiona con cargo a los costos y gastos del ejercicio. De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que hubieren prestado sus servicios de forma continua por 20 años o más tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores independientemente de la jubilación que les corresponde como afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Cuando un trabajador o empleador de por terminada la relación laboral por desahucio, el empleador le dará una bonificación del 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

La compañía no tiene empleados.

2.14 Reconocimiento de ingresos

La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas; cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

2.15 Reconocimiento de costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en función al método del devengado, en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios.

También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos así como también sus costos y gastos.



SIDEWIKI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (Expresados en dólares de E.U.A.)

2.16 Reserva Legal

La reserva legal ha sido constituida para cumplir con el artículo 297 de la Ley de Compañías, que dispone destinar un porcentaje no menor del 10% de las utilidades líquidas de cada ejercicio, para la formación de la reserva, hasta que ésta alcance el equivalente al 50% del capital social de la Compañía.

2.17 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio en el período en el que los dividendos han sido aprobados por los accionistas de la Compañía.

3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

3.1 Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: liquidez, crédito, y mercado (riesgo de tasa de interés, tipo de cambio y de precio). La Compañía principalmente se concentra en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero.

La administración de riesgos se efectúa a través de un análisis desarrollado internamente, el mismo no solo permite minimizar el riesgo sino que es una herramienta que ayuda a evaluar donde se debe invertir y que retorno se alcanzaría.

3.1.1 Riesgos de mercado

Riesgo de tipo de cambio: No existen ventas relevantes al exterior, por tanto la Compañía no tiene riesgos inherentes al tipo de cambio.

Riesgos de tasa de interés: La Compañía no tiene activos significativos que generan intereses; los ingresos y los flujos de efectivo operativos de la Compañía son independientes de los cambios en las tasas de interés en el mercado.

3.1.2 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales y que resultare una pérdida financiera para la Sidewki S.A., las mismas que no le representan ningún riesgo por cuanto la recuperación de la cartera es segura.

3.1.3 Riesgo de liquidez

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la compañía no enfrenta problemas de liquidez, sus activos corrientes cubren a sus pasivos corrientes.



SIDEWIKI S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)**

3.1.4 Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus Accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

<u>Índices financieros</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Razón corriente	1.18	21.78
Nivel de endeudamiento	85.10%	4.47%
Capital de trabajo	\$ 8,800.02	\$ 1,016,544.35

4.-ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Compañía 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 basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e Información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

5.-INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORIA

5.1 Categorías de Instrumentos financieros -

Se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros de los activos y pasivos financieros al cierre de cada ejercicio.

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>
<u>Activo financiero al costo amortizado</u>				
Efectivo y Equivalentes al efectivo	7,799.53		683.15	
Cuentas por cobrar comerciales	16,200.00		13,001.99	
Total activo financiero	23,999.53	0.00	13,685.14	0.00
<u>Pasivos financieros al costo amortizado</u>				
Cuentas por pagar proveedores	48,467.42		48,903.96	
Otras cuentas por pagar	0.00	0.00	0.00	0.00
Total pasivos financieros	48,467.42	0.00	48,903.96	0.00



SIDEWIKI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (Expresados en dólares de E.U.A.)

5.2 Valor razonable de instrumentos financieros

Para fines de determinar el valor razonable de un activo o pasivo financiero puede aplicarse algunas de las siguientes jerarquías de medición:

- Precios de cotización (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos (Nivel 1)
- Información distinta a precios de cotización incluidos en el nivel 1 que se pueda confirmar para el activo o pasivo, ya que sea directamente (precios), o indirectamente (que se deriven de precios) (Nivel 2)
- Información sobre el activo o pasivo que no se basa en data que se pueda confirmar en el mercado (información no observable) (Nivel 3)

El valor en libros de los activos y pasivos financieros se aproxima al valor razonable debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos. En base a lo anterior, cabe mencionar que al 31 de diciembre de 2019 y 2018, no existen activos o pasivos financieros, medidos a valor razonable (Nivel 1)

6.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde a los valores en dinero que la Compañía mantiene al 31 de diciembre del 2019 y 2018 en la Cta. Cte. # 5236323 del Banco Bolivariano, los mismos que se encuentran de libre disposición

<u>Composición</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BANCOS LOCALES	<u>7,799.53</u>	<u>683.15</u>
TOTAL	<u>7,799.53</u>	<u>683.15</u>

7.-ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 las cuentas y dividendos por cobrar se presentan:

<u>Composición</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR			
CUENTAS NO RELACIONADOS	1)	16,200.00	13,001.99
RELACIONADAS LOCALES	2)	34,424.82	0.00
DIVIDENDOS POR COBRAR		<u>0.00</u>	<u>1,051,698.90</u>
TOTAL		<u>50,624.82</u>	<u>1,064,700.89</u>

- 1) Corresponde a valores pendientes de cobro a Megaobra S.A. por la venta del terreno de propiedad de Sidewiki S.A., identificado con el Código Catastral # 48-0144-010-0-0-0, área total de 1.350 m² y ubicado en la Calle octava de la parroquia Pascuales, Solar 10 - mz. 144; e inscrita en el Registro de la Propiedad en noviembre 7 del 2019.



SIDEWIKI S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)**

- 2) Incluye Cuentas por cobrar que corresponde a la venta de 13.299 acciones a razón de US\$2,00 c/u que realizó Sidewiki S.A. a favor de los accionistas: Blueimperial S.A. (6.649) y a favor de Chief Investments S.A. (6.650).

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Pagos anticipados por compra de bienes y servicios que al 31 de diciembre del 2019 se encuentran pendientes de liquidar, tenemos:

<u>Composición</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ANTICIPO A PROVEEDORES	650.00	0.00
TOTAL	650.00	0.00

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de las cuentas por pagar se muestra así:

<u>Composición</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PROVEEDORES	0.00	8.23
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	48,467.42	48,895.73
TOTAL	48,467.42	48,903.96

10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Cumpliendo con sus obligaciones tributarias, la compañía ha efectuado retenciones en la fuente por Impuesto a la renta y por Impuesto al valor agregado, que al 31 de diciembre del 2019 Y 2018 alcanza la suma de US\$1.806,91 en los cuales se incluye el impuesto a la renta por pagar de la Compañía. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las obligaciones corrientes se muestran:

<u>Descripción</u>	<u>Saldo</u>		<u>Saldo</u>	
	<u>31.12.2018</u>	<u>Incremento</u>	<u>Disminución</u>	<u>31.12.2019</u>
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
RETENCIÓN EN LA FUENTE IMP. RENTA	3.00	9.00	9.00	3.00
RETENCIÓN EN LA FUENTE DE IVA	3.60	10.80	10.80	3.60
	6.60	19.80	19.80	6.60
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	0.00	1,871.18	70.87	1,800.31
TOTAL	6.60	1,890.98	90.67	1,806.91



SIDEWIKI S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)**

11. PATRIMONIO

11.1 Capital Social.- El capital social de la compañía está conformado de 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar (US\$ 1,00) cada una, que dan un total de US\$ 800,00.

11.2 Reserva Legal.- De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito.

La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, alcanza el 50% del capital social, manteniendo un saldo de US\$400,00.

11.3 Resultados Acumulados.- Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los resultados acumulados se conforman por:

- Utilidades (Pérdidas) acumuladas

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen.

Con fecha 8 de noviembre del 2019, la Junta General de accionistas aprobó la distribución de dividendos correspondiente a los resultados del año 2018 por US\$1'043.872,50, los cuales fueron cancelados anticipadamente en el año 2018; y en la misma fecha también se aprobó distribuir los resultados de los años 2014-2015-2016-2017 por US\$729.24

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de las utilidades acumuladas suman US\$1.884,11.

- Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF, el saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es de US\$912,84 cargados al patrimonio neto de los accionistas.

11.4 Utilidad del ejercicio.- El ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2019 generó una utilidad de US\$6.628,75 después de impuestos.

12. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2019 los ingresos obtenidos se originan por la utilidad obtenida en la venta de 13.299 acciones a razón de US\$2,00 cada acción, se muestran de la siguiente manera:

<u>Composición</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
VENTA DE ACCIONES	13,299.00	0.00
DIVIDENDOS GANADOS	0.00	1,052,175.40
TOTAL	13,299.00	1,052,175.40



SIDEWIKI S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)**

13. EGRESOS

Los gastos operacionales de administración, corresponden a desembolsos de dineros utilizados para el desarrollo normal de la empresa, representando el 36.09% (2019) y 0.86% (2018) del total de ingresos.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, su conformación es la siguiente:

<u>Composición</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	4,793.64	9,002.31
OTROS GASTOS	5.43	30.26
TOTAL	4,799.07	9,032.57

14. SITUACIÓN FISCAL, E IMPUESTO A LA RENTA:

a) Situación fiscal.

A la fecha de emisión de los estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada por las autoridades tributarias.

b) Conciliación del resultado contable-tributario.

La Compañía preparó la conciliación tributaria y determinó el impuesto a la renta causado para el año 2019 por US\$1.871.18. Se muestran de la siguiente manera:

<u>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	8,499.93	1,043,142.83
Más:		
Gastos no deducibles	5.43	30.26
Menos:		
Dividendos exentos	-	1,052,175.40
Base imponible para el impuesto a la renta	8,505.36	0.00
Impuesto a la renta causado	1,871.18	0.00

c) Anticipo de impuesto a la renta

A partir de la publicación de la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria en el suplemento del RO 111 del 31-12-2019, se elimina la obligación del pago del anticipo de impuesto a la renta. El anticipo de impuesto a la renta pasa a ser optativo y podrá anticiparse el pago del



SIDEWIKI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (Expresados en dólares de E.U.A.)

impuesto en un monto equivalente al 50% del Impuesto a la Renta del año anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal.

El valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago del impuesto a la renta, Art, 41 LRTI

15. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES:

En cumplimiento de sus obligaciones como agente de retención y percepción del impuesto a la renta, así como los criterios de aplicación a las normas tributarias son responsabilidad de la administración de la compañía. El resultado de mi revisión no reveló en las transacciones examinadas que a mi opinión constituyan incumplimiento significativo de las obligaciones de SIDEWIKI S.A. como agente de retención y percepción del impuesto a la renta durante el año terminado al 31 de diciembre del 2019.

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Como hechos posteriores entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de estos estados financieros, comentamos que el brote de la enfermedad por Coronavirus (COVID-19) es desafortunado y crítico para la sociedad global. Debido a las medidas introducidas por los gobiernos en varios países y del Ecuador desde marzo del 2020 los grandes, medianos y pequeños negocios se han visto obligados a cerrar, reducir y despedir empleados temporalmente. Obviamente, esto tendrá un impacto negativo en los ingresos de la Compañía, así como en las ganancias netas para el año 2020; sin embargo, en este punto, el efecto es demasiado temprano para cuantificar. El alcance del impacto dependerá de cuánto tiempo continuará la situación.

La Administración considera las implicaciones de COVID-19 de un evento posterior ocurrido después de la fecha del balance general (31 de diciembre del 2019), que por lo tanto no es un evento de ajuste en los estados financieros de la Compañía. Por este motivo, la gerencia presenta el informe anual sobre el supuesto negocio en marcha. Sin embargo, lo anterior también, por naturaleza, indica que existe una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha.

La Gerencia está monitoreando el impacto de COVID-19 muy de cerca para poder tomar las medidas necesarias para mitigar los efectos adversos en los resultados operativos, el capital de trabajo neto y la liquidez. 