

SENOICCA INDUSTRIAL S. A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

1. Información General

SENOICCA INDUSTRIAL S. A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador mediante escritura pública del 21 de julio de 2009 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 24 de julio de 2009, con un plazo de duración de 50 años.

El objeto principal de la Compañía lo constituye la tenencia de acciones y participaciones en otras compañías.

2. Políticas contables

Bases de presentación

Los estados financieros adjuntos de la Compañía han sido preparados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB, las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Base de medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional y de presentación

Las cifras presentadas en los estados financieros de la Compañía y sus notas explicativas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.

Efectivo en bancos

Al 31 de diciembre de 2018 la compañía mantiene saldos en bancos locales por US\$200,764.36 (US\$470,499.76 en el año 2017). El efectivo en bancos no tiene restricciones para su uso.

Inversiones temporales

Al 31 de diciembre de 2018, las inversiones mantenidas hasta el vencimiento por un valor de \$120,000.00 plazo de 31 días y la tasa de interés de 4.25%.

Cuenta por cobrar a Largo Plazo

Corresponde a saldos por préstamos a relacionadas, sin que exista plazo de vencimiento. Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta registra un saldo de \$48,000.00

Inversiones en Acciones

Las inversiones en acciones esta constituidas como sigue:

SENOICCA INDUSTRIAL S. A.

Inversión	(US Dólares)					Valor de Cesión	Saldo 2/1 31-dic-2018	%
	Saldo 31-dic-2017	Compra de Acciones	Aumento Inversión	Cobro de Dividendos	Deterioro			
La Llave de Comercio	2.556.080	-	-	-	-	(2.556.080)	-	80,00%
Unilever S.A.	66.104	-	-	-	-	(66.104)	-	50,00%
OC Tecnológicos Ecuador S.A. (CTE)	1.927.829	-	-	(168.270)	-	(1.569.589)	-	29,83%
Eleven S.A. (EVE)	886.414	-	-	-	-	(886.414)	-	50,00%
Diversión S.A.	88.582	-	-	(15.000)	-	(73.582)	-	50,00%
Arrebolera Inmobiliaria C.A.	992.000	-	-	-	-	(992.000)	-	80,00%
Mapfre Afiliada Cia. de Seguros	4.302.903	125.000	394.350	(106.779)	-	-	4.625.524	23,14%
ITA Ingeniería Cía. Ltda.	104.000	-	-	-	(104.000)	-	-	80,00%
	10.923.902	125.000	394.350	(284.049)	(204.000)	(6.343.769)	4.625.524	

Las Compañía compro acciones por US\$125.000,00; adicional reconoció en los estados de resultados un valor de US\$394,349.54 como valor patrimonial proporcional y un deterioro por US\$104.000.

Al 31 de diciembre de 2018 la Compañía **SENOICCA INDUSTRIAL S. A.** transfirió todos los derechos inherentes de las inversiones de las acciones, incluyendo las reservas legales, facultativas, dividendos y utilidades no repartidas que tenga al favor del Cedente, quien no se ha reservado ningún derecho sobre las acciones transferidas.

De conformidad con el artículo 39 de la ley de régimen tributario interno, la presente transferencia de acciones no constituye una enajenación indirecta gravada con el impuesto a la renta único a la utilidad. Por tratarse de una transferencia de acciones efectuada dentro de un proceso de reestructuración societaria, en el que los beneficiarios efectivos de las acciones cedidas continúan siendo los mismos, antes y después del proceso de reestructuración societaria y, en los mismos porcentajes.

Activos y pasivos por impuestos corrientes

Un detalle de los activos y pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2018 es como sigue:

Activos por Impuestos Corrientes

Retenciones en la Fuente **\$ 1.193.50**

Pasivos por Impuestos Corrientes

Retenciones en la Fuente de IR **\$ 200.465.68**

Patrimonio

Capital social: Al 31 de diciembre de 2018 el capital social de la Compañía se encuentra dividido en 600.800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1 dólar cada una.

Aporte para futuras capitalizaciones: La Compañía reconoció un valor de US\$4,869,794.40 como aporte para futuras capitalizaciones, dicho valor proviene de los préstamos a largo plazo, esto como parte de la reestructuración societaria. Dentro de este proceso liquidó contra esta cuenta el valor de US\$1,231,695.81 por la transferencia de cesión de acciones, quedando un saldo de \$3,638,098.59.

Reserva legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. La Compañía al 31 de diciembre de 2018, apropió por reserva legal un valor de

SENOICCA INDUSTRIAL S. A.

US\$88,907.09 equivalente al 10% de los resultados del 2017, quedando una Reserva Legal de \$316,749.07.

Resultados del Ejercicio 2018

La compañía tuvo resultados antes de impuestos por \$234,350.81; el rubro de ingreso incluye dividendos, intereses ganados en inversiones, y ajuste en el Valor Patrimonial Proporcional.

Impuestos a la renta e impuesto diferido

La compañía dentro del ejercicio económico del 2018, mediante sus operaciones ordinarias generó utilidad contable, pero al ser una tenedora de acciones no paga impuesto a la renta.



Ing. Amada Goyburo

RUC: 0925112021001

Registro profesional: No. 0.17568

Contadora General