SENCO S.A.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

Contenido

Informe de los Auditores Independientes 1

Estados Financieros Auditados

Estados de Situación Financiera 4
Estados de Resultados Integrales 5
Estados de Cambios en el Patrimonio 6
Estados de Flujos de Efectivo 7
Notas a los Estados Financieros 8

AUDITGROUP
AUDITORES & CONSULTORES

9 de Octubre # 100 y Malecón Edif. La Previsora, Piso 25, Of 2502
(593-4) 2309022 - 2309024 Cel: 0984633503
info@audit-group.com www.audit-group.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
SENCO S.A.

Informe Sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de SENCO S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2018, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de SENCO S.A. al 31 de Diciembre del 2018, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) y disposiciones reglamentarias de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y del Servicio de Rentas Internas.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros. Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección "*Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros*" de este informe. Somos independientes de la Compañía **SENCO S.A** de acuerdo con el Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionarnos una base razonable para nuestra opinión.

Otros Asuntos relacionados con los estados financieros auditados del año anterior

Los estados financieros de SENCO S.A. correspondientes al ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2017, fueron auditados por otros auditores quienes en su informe de auditoría emitido con fecha 31 de Julio del 2018, expresaron una opinión sin salvedad sobre los referidos Estados Financieros.

Responsabilidad de la Administración en relación a los estados financieros

La administración de SENCO S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y de su control interno que la Administración considere necesaria para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración de SENCO S.A. es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como una empresa en funcionamiento, revelando, según corresponde, los asuntos relacionados en funcionamientos excepto si la gerencia de SENCO S.A tiene intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de SENCO S.A. son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la Información Financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria a los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará errores significativos cuando existan. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos si, individualmente o en conjunto, se puede razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y llevamos a cabo procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo resultante de un fraude es mayor que el que resulta de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, falsas declaraciones o la anulación del control interno.

- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas efectuadas por la gerencia.

- Concluimos sobre el uso adecuado por parte de la gerencia de la compañía del supuesto de negocio en marcha y, en base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía de continuar como una empresa en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, debemos modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de una manera que logre una presentación razonable.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios en calidad de Auditor Externo

Sin calificar nuestra opinión, hacemos mención al siguiente asunto:

- De acuerdo a disposiciones legales vigentes el Informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias del periodo fiscal 2018, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2019 conforme al noveno digito del registro Único de Contribuyentes (RUC) del Sujeto Pasivo auditado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

SC - RNAE No. 640

Alex X. Palacios – Socio
RNC No. 0.17625

14 de Marzo del 2019

SENCO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31 de Diciembre 2018	2017
		(US Dólares)	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en bancos	*(Nota 3)*	**9,349**	1,185
Otras cuentas por cobrar	*(Nota 4)*	**223,242**	168,599
Inventarios	*(Nota 6)*	**312,724**	93,356
Activos por impuestos corrientes	*(Nota 11)*	**43,321**	58,049
Otros activos		**5,316**	-
Total activos corrientes		**593,952**	321,189
Activos no corrientes:			
Propiedades ,Muebles y equipos, neto	*(Nota 7)*	**894,568**	999,570
Otros activos y gastos proporcionados		**479,914**	328,818
Total activos no corrientes		**1,374,482**	1,328,388
Total activos		**1,968,434**	1,649,577
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Préstamos	*(Nota 8)*	**119,607**	145,235
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	*(Nota 9)*	**392,141**	267,799
Obligaciones por beneficios definidos	*(Nota 10)*	**59,831**	79,372
Pasivos por impuestos corrientes	*(Nota 11)*	**9,520**	20,649
Total pasivos corrientes		**581,099**	513,055
Pasivos no corrientes			
Préstamos	*(Nota 8)*	**709,939**	391,705
Cuentas por pagar a accionistas	*(Nota 5)*	**442,479**	609,156
Otros Pasivos a LP		**150,138**	52,194
Obligaciones por beneficios definidos	*(Nota 10)*	**-**	-
Total pasivos no corrientes		**1,302,556**	1,053,055
Total pasivos		**1,883,655**	1,566,110
Patrimonio:			
Capital pagado	*(Nota 14)*	**800**	800
Reserva legal		**3,046**	1,523
Aporte para futuro aumento de capital		**79,621**	-
Utilidades retenidas:			
Resultados acumulados		**1,312**	81,144
Total patrimonio		**84,779**	83,467
Total pasivos y patrimonio		**1,968,434**	1,649,577

Sr. Michele Sensi Contugi Ycaza
Gerente General

Cpa. Marco Maridueña T.
Contadora General

Ver notas adjuntas

SENCO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

		Años Terminados el 31 de Diciembre	
	Notas	**2018**	**2017**
		(US Dólares)	
Ingresos		**1,386,294**	1,784,405
Costo de ventas		**(1,033,845)**	(1,221,425)
Utilidad bruta		**352,449**	562,980
Gastos de operación y administración	*(Nota 16)*	**(260,104)**	(457,141)
Gastos de Ventas	*(Nota 15)*	**(44,196)**	(59,820)
Gastos financieros		**(74,995)**	(48,366)
Otros ingresos, neto		**44,809**	30,076
Utilidad antes de impuesto a la renta		**17,963**	27,729
Gastos por impuesto a la renta	*(Nota 11)*	**(16,651)**	(9,556)
Utilidad neta del año y resultado integral del año, neto de impuestos		**1,312**	18,173

Sr. Michele Sensi Contugi Ycaza
Gerente General

Cpa. Marco Maridueña T.
Contadora General

Ver notas adjuntas

SENCO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Pagado	Reserva Legal	Aporte para futuras capitalizaciones	Utilidades Retenidas	Total
			(US Dólares)		
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	800	1,523	-	62,971	**65,294**
Utilidad neta del año,2017	-	-	-	18,173	18,173
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	800	1,523	-	81,144	83,467
Futuras Capitalizaciones	-	-	**79,621**	**(79,621)**	-
Apropiaciones	-	**1,523**	-	**(1,523)**	-
Utilidad neta del año,2018	-	-	-	**1,312**	**1,312**
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	**800**	**3,046**	**79,621**	**1,312**	**84,779**

Sr. Michele Sensi Contugi Ycaza
Gerente General

Cpa. Marco Maridueña T.
Contadora General

Ver notas adjuntas

SENCO S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Años Terminados el 31 de Diciembre 2018	2017
		(US Dólares)	
Flujos de efectivo de actividades de operación:			
Recibido de clientes		**1,401,693**	2,195,690
Pagado a proveedores y empleados		**(1,443,750)**	(1,715,694)
Efectivo (usado) generado por las operaciones		**(42,057)**	479,996
Gastos financieros		**(74,995)**	(48,366)
Impuesto a la renta pagado		**(16,651)**	(9,556)
Otros, neto		**44,809**	30,076
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		**(88,894)**	452,150
Flujos de efectivo de actividades de inversión:			
Compras de propiedades y equipos		**(28,872)**	(335,987)
Flujo de efectivo de actividades de inversión		**(28,872)**	(335,987)
Flujos de efectivo de actividades de financiación:			
Prestamos porción corriente		**(25,628)**	(71,079)
Cuentas por pagar Accionistas		**(166,676)**	
Obligaciones Bancarias		**318,234**	5,550
Flujo neto de efectivo de actividades de financiación		**125,930**	(65,529)
Aumento (disminución) neta en efectivo en bancos		**8,164**	(4,000)
Efectivo en bancos al principio del año		**1,185**	5,185
Efectivo en bancos al final del año	*(Nota 3)*	**9,349**	1,185
Conciliación de la utilidad (pérdida) neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Utilidad neta		**1,312**	18,173
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Depreciación de propiedades y equipos		**133,873**	117,838
Cambios en el capital de trabajo:			
Aumento (disminución) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		**(54,643)**	406,232
Aumento en otros activos corrientes		**(5,316)**	-
Disminución en activos por impuestos corrientes		**14,728**	4,942
(Aumento) disminución en inventarios		**(219,368)**	115,512
Aumento otros activos y cargos diferidos		**(151,097)**	(2,868)
Aumento (disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		**124,342**	(229,149)
(Disminución) aumento en beneficios definidos		**(19,541)**	9,149
Aumento acreedores comerciales y otras cuentas por Pagar LP		**97,945**	52,194
(Disminución) en pasivos por impuestos corrientes		**(11,129)**	(39,873)
Flujo neto de efectivo actividades de operación		**(88,894)**	452,150

Sr. Michele Sensi Contugi Ycaza
Gerente General

Cpa. Marco Maridueña T.
Contadora General

Ver notas adjuntas