

SENSORIALITY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A Diciembre 31 de 2019
(EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INFORMACION GENERAL

SENSORIALITY S.A. es una Sociedad Anónima constituida bajo la normativa de la Ley de Compañías de la República del Ecuador, mediante escritura pública celebrada el 19 de Junio de 2017 ante el Notario Trigésimo Quinto del Distrito Metropolitano de Quito, Dr. Santiago Federico Guerrón Ayala, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el N°2723, del 21 de Junio de 2017.

La actividad de la Compañía es el Servicio de alimentos y bebidas.

La Compañía tiene su oficina principal para efectos comerciales, sociales y tributarios ubicada en la provincia de Pichincha, cantón Quito, en Calle 2 de Agosto L10 y Rumihuasi

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS

a) Preparación de los Estados Financieros

A partir del 19 de Junio de 2017 los estados financieros de la Compañía fueron preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

b) Unidad Monetaria

La unidad monetaria en la República del Ecuador es el Dólar de los Estados Unidos de América.

c) Efectivo y Equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el dinero disponible y depósitos a la vista en Instituciones Financieras.

d) Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudado por los Clientes en el curso normal de los negocios, se clasifican como activos corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

e) Provisión Cuentas Incobrables

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía aplicó las políticas contables según NIIFS, bajo la siguiente tabla:

DIAS	%
361 a 720 días	25%
721 a 1080 días	50%
1081 a 1440 días	75%
1441 a 1800 días	100%

f) Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del período cuando el pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

g) Propiedad Planta y Equipo

1) Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta), son considerados como parte del costo de dichos activos.

2) Medición posterior al reconocimiento inicial - modelo de costo.

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

3) Depreciación.

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Activos:	Tasas
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Instalaciones	10%
Menaje de casa	10%
Equipo de oficina	10%
Edificios	5%

h) Provisión de Beneficios Sociales

La Compañía realiza la provisión de los beneficios sociales por la ley que corresponde a los trabajadores y empleados, acogiéndose a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo como: Sobresueldos, Fondos de Reserva y Aportes al I.E.S.S.

i) Participación de los empleados en las Utilidades

De la utilidad anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores.

j) Impuesto a la renta

La provisión para impuestos a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las

normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

k) Patrimonio

El Patrimonio de la Compañía está conformado por: Capital Social, Reserva Legal, Resultados Acumulados y Resultados del Ejercicio.

l) Ventas y Costos de Ventas

Los ingresos por ventas y el costo de ventas asociado al ingreso, son reconocidos en resultados, en el periodo en que se realiza la transferencia de dominio de los bienes.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Efectivo y equivalentes al efectivo a Diciembre 31 están contenidos en la cuenta Bancaria del Banco Internacional, Banco Pichincha y Banco Guayaquil con un valor de \$63.75

NOTA 2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo a 31 de Diciembre corresponde a los anticipos entregados a proveedores y los valores pagados y retenidos de IVA y RENTA. Con un valor de \$44.469,98

NOTA 3. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Corresponde al valor pendiente de pago que a lo proveedores que a 31 de Diciembre tiene un valor de \$7.992,92

NOTA 4. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

El saldo a 31 de diciembre de obligaciones con accionistas es por un valor total de \$79.104,32

NOTA 5. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la compañía está representado en 100 acciones de un valor nominal de \$10 cada una y distribuidas de la siguiente manera:

DARWIN XAVIER PACHECO SERRANO	50 acciones
CECILIA ISABEL HAMANA MENDOZA	50 acciones

CECILIA ISABEL HAMANA
Gerente General

DIEGO DAVILA
Contador