

SensiaEcuador S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre 2014

1. Actividad

SensiaEcuador S.A., es una compañía de sociedad anónima constituida el 2010, regulada por la Ley de Compañías; con un plazo de duración de 50 años. Siendo su actividad principal la Asesoría en Publicidad y Marketing.

La estructura accionaria de la compañía al 31 de diciembre del 2014 estuvo conformada por el 50,00 % de Sra. Margarita Puig Gilbert, y el 50% Sr. Fausto Maruri

El domicilio principal de la compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón de Guayaquil, en Urb. Urbanor Mz 141 Edificio Maruri.

2. Políticas Contables Significativas

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes.

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración justifica que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Base de Presentación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la aplicación de las NIIF, con relación a las normas locales, supone cambios en las políticas contables, uso de un nuevo estado financiero, el de resultado integral y mejoramiento de información revelatoria en notas a los estados financieros. Algunas reclasificaciones al estado de situación financiera fueron efectuadas para lograr una apropiada presentación.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones bancarias locales y depósitos a plazo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, se registran a su valor razonable con plazo menores a un año y no generan intereses.

Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de compra o a su valor neto realizable, el que menor resulte. Están valuados en base al método promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos estimados de terminación y los gastos para la venta. La compañía realiza una evaluación del valor neto realizable de los inventarios al final del periodo.

Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipos se registran inicialmente por su costo de adquisición. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los costos de ampliación y mejora que representan aumento de la productividad o un incremento en la vida útil de los activos, se capitalizara como mayor valor de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo.

Los gastos de reparación y mantenimientos se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Las vidas útiles usadas, son como sigue:

	Vida útil en
años	
Maquinarias e instalaciones	10
Vehículos	5
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3

Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo o en aquella fecha que se considere necesario la Administración de la compañía, evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar la existencia de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar a acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicios, con plazos normales menores a un año y no generan intereses.

Impuestos

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF para Pymes, el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- a) **El impuesto corriente**, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imponibles o gastos deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para el ejercicio 2014 y 2013, la tasa fiscal del 22% aprobada por el Servicio de Rentas Internas.
- b) **El impuesto diferido**, se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales, utilizando tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Provisiones

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones.

Beneficios a empleados

- a) Las obligaciones por beneficios definidos OBD (jubilación patronal) y bonificación por desahucio, según la norma internacional de información financiera, NIC 19 debe ser determinada utilizando el método actuarial de coste de crédito unitario proyectado con valores actuariales realizados al final de cada periodo y utilizando como referencia los rendimientos del mercado. Estas ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del año o en otro resultado integral en los casos que apliquen.

- b) Las obligaciones a corto plazo, tales como décimo tercero, décimo cuarto, fondo de reserva, vacaciones, participación de trabajadores, etc., se reconocen en resultados sobre la base del devengado en relación con los beneficios legales o contractuales pactados con los empleados.

- c) Indemnizaciones por despido intempestivo, son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de la decisión unilateral de decidir el contrato de un empleado antes de la edad normal del retiro. Estos beneficios por terminación no proporcionan beneficios económicos futuro, se reconocerán en resultados como gasto en el periodo en que ocurre.

Reserva Legal y Facultativa

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a observar pérdidas incurridas.

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto pueda ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y/o prestado el servicio y se han transferidos los derechos y beneficios inherentes.

Reconocimiento de costos y gastos

El costo de venta se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan y se registran en los periodos en los cuales se relaciona.

Compensación de saldos y transacciones

Las normas internacionales de información financiera NIIF para pymes no permiten que se compensen los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Contingencias

Los pasivos contingentes son obligaciones surgidas de un evento pasado, cuya confirmación esté sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera de control de la Compañía, u obligaciones presuntas surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no poder ser estimado de forma fiable, o en una liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos. Consecuentemente, los pasivos contingentes no son registrados sino que son registrados en caso de existir.

Provisiones

Una provisión es reconocida cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera desembolsar en el futuro a una tasa antes de impuesto que refleje el valor del dinero en el mercado y los riesgos específicos de la obligación.

Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados integrales.

Otros Resultados Integrales

Otros resultados integrales representas partidas de ingresos y gastos que no son reconocidas en el resultado del período, si no directamente en el patrimonio (por ejemplo el superávit por revalorización), según lo requerido por las NIIF para PYMES. Durante los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013 no ha habido otros resultados integrales.

Eventos Posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

Notas a los Estados Financieros .-

4. Efectivo y Equivalentes de efectivo

El efectivo está constituido como sigue:

	31 De Diciembre	
	2,014	2,013
	(US Dólares)	
CAJA	0	0
BANCOS NACIONALES	5,473.14	3.72
EQUIVALENTE DE EFECTIVO	0	
	5,473.14	3.72

5. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

	31 De Diciembre	
	2,014	2,013
	<i>(US Dólares)</i>	
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	42,569.94	42,898.48
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	33.71	11,447.39
(-) PROVISIÓN INCOBRABLES	(6,023.79)	(77.40)
	36,579.85	54,268.47

Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por Servicios, con vencimiento hasta 30 días y no genera interés.

6. Inventario

Los inventarios están constituidos por equipos para aromatización de locales, los cuales también pueden ser alquilados para cuyo caso se le da el tratamiento contable respectivo.

7. Propiedad, planta y equipos y Propiedad de Inversión.-

Un detalle como sigue:

	Propiedad ,Planta y Equipo				Propiedad de Inversión			
	equipo computa	Vehiculo	total costo	Deprec. Acum.	Total	Equipos Alquilados	Amort.	Total
Costo o valuación:								
Saldo al 31 Dicbre. 2013	4,176	45,009	49,185	(11,895)	37,289	51,872	(24,115)	27,757
Adiciones	469	10,527	10,996	(12,097)	(1,101)		(14,346)	(14,346)
Ventas y/o retiros								
Saldo al 31 Dicbre. 2014	4,644	55,536	60,180	(23,992)	36,188	51,872	(38,461)	13,411

Constituyen equipos alquilados sustentados en contratos de un año renovables.

8. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar están constituidas como sigue:

	31 De Diciembre	
	2,014	2,013
Cuentas por Pagar Proveedores	11,573.73	11,547.70
Ctas. por pagar Relac./Accionistas	32,358.93	44,132.55
Gastos Acumulados por Pagar	13,622.25	6,428.54
otras cuntas por pagar	0.00	0.00
Obligaciones Tributarias/Ret. less Impuesto a la Renta (15)	5,493.68	3,137.15
Otros pasivos Corrientes	5,332.11	2,967.24
	600.00	1,735.79
	68,980.70	69,948.97

Las cuentas por pagar a proveedores representan principalmente facturas por compras de bienes y servicio pagaderas con plazo de hasta 30 días y sin interés.

Incluye saldo por pagar a accionistas que no generán intereses ni vencimiento

9 Conciliación Tributaria

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fue como sigue:

	2013	2012
(US Dólares)		
Utilidad antes de I. Renta y Part. Traba.	49,875.13	28,484.64
Más (menos) partidas de conciliación:		
15% Part. a trabajadores	7,481.27	4,272.70
Gastos no Deducibles	7,873.44	6,580.20
Utilidad grabable	50,267.30	30,792.15
%Impuesto a la renta	22%	22%
I. a la renta por pagar	<u>11,058.81</u>	<u>6,774.27</u>
Anticipo Impuesto a la renta	2,344.01	1,643.35

De conformidad con el Código Tributario, la facultad de la Administración Tributaria para determinar la obligación, sin que requiera pronunciamiento previo caduca:

- a) A los tres años, contados a partir de la fecha de la declaración hecha por el sujeto pasivo
- b) A los seis años contados a partir de la fecha de la declaración, cuando no se hubiere declarado en todo o en parte
- c) En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

Según lo indicado anteriormente, las declaraciones de impuesto a la renta, hasta el ejercicio 2010, están cerradas para revisión por parte de las autoridades tributarias. La compañía no ha recibido notificaciones con respecto a los años 2011 al 2014, por lo que estos años estarían abiertos para futuras fiscalizaciones, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en materia tributaria.

10. Patrimonio de los Accionistas

Capital pagado. Está representado por de 800 acciones ordinarias y nominativas de US 1,00 de los Estados Unidos de América de valor nominal unitario.

	Capital Social	Reserva Legal	Utilidades (pérdidas) Acumul.	Ganancia (pérdidas) ejercicio	Total
Saldo diciembre 31, 2013	800	400	10,540	17,438	29,178
Utilidad(pérdida) del ejercicio				49,875	49,875
Transferencia a Reserva Legal				0	0
Transfer. Resultados Acumulados			17,438	(17,438)	0
Transf. Part. Trabajad. e I. Renta				(18,540)	(18,540)
Reparto Dividendos			0		0
Saldo diciembre 31, 2014	800	400	27,978	31,335	60,513

11. Costos y gastos por su naturaleza

Los gastos de administración y Venta consisten de lo siguiente:

	<u>31 De Diciembre</u>	
	<u>2,014</u>	<u>2,013</u>
	<u>(US Dólares)</u>	
SUELDOS Y SALARIOS	78,714.59	52,855.45
COMISIONES EN VENTA	12,167.72	
BENEFICIOS SOCIALES	12,662.78	5,496.51
APORTE PATRONAL 12.15% F.RESERVA	12,459.02	7,298.75
HONORARIOS PROFESIONALES	7,047.57	5,746.69
ARRIENDO INMUEBLE	3,600.00	3,300.00
GASTO DE VIAJE	9,275.33	
DEPRECIACIÓN	12,092.81	
AMORTIZACIÓN	14,346.45	
SUMNISTROS DE OFICINA(esencia)	34,673.21	24,122.77
OTROS GASTOS VARIOS	45,716.40	53,415.55
	<u>242,755.88</u>	<u>152,235.72</u>

12. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (02 de Marzo del 2015) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



SRA. MARGARITA PUIG GILBERT
GERENTE GENERAL



CPA JUAN LOPEZ GUEVARA
CONTADOR GENERAL