

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 DE LA COMPAÑÍA SENECORP S.A.

1. Información general

SENECORP S.A. está constituida en Ecuador, su principal actividad es dar el servicio de enseñanza y capacitación para todos los niveles académicos, en esta rama se desenvuelve y se está trabajando para darse a conocer dentro del mercado.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

3. Políticas contables

- **Efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

- **Impuestos corrientes**

Se reconoce los valores de crédito tributario IVA y crédito tributario Impuesto a la Renta del año en base a los parámetros establecidos por el Organismo de Control Tributario.

- **Propiedad, planta y equipo**

El método de depreciación utilizado es el de línea recta. A continuación se presentan las partidas de propiedad, planta y equipo utilizadas en el cálculo de depreciación:

Muebles, enseres y equipos de oficina	10 años
Equipos de computación	3 años

La compañía no considera valor residual para el cálculo de la depreciación, el movimiento de propiedad planta y equipo fue el siguiente:

	Muebles y enseres	Equipo de Computación
Costo		
Saldo a enero 1, 2011	\$110,00	\$396,14
Adquisiciones	\$0,00	\$0,00
Bajas	\$0,00	\$0,00
Depreciaciones	-\$9,20	-\$110,50
Saldo a diciembre 31, 2011	\$100,80	\$285,64
Adquisiciones	\$0,00	\$0,00
Bajas	\$0,00	\$0,00
Depreciaciones	-\$11,00	-\$132,05
Saldo a diciembre 31, 2012	<u>89,80</u>	<u>\$153,59</u>

- **Obligaciones Corrientes**

Se registra los valores que se detallan a continuación:

Retenciones en la fuente	\$87,15
Retenciones del iva	\$102,72
less por pagar	<u>\$219,73</u>
Saldo al 31 diciembre 2012	<u><u>\$409,60</u></u>

- **Otros pasivos**

Se registra el valor aportado por uno de los socios para dar movimiento a la compañía.

Bancos	<u>\$29.035,21</u>	
Cuentas por pagar socios		<u>\$29.035,21</u>
Ing. Carlos Pazmiño	\$29.035,21	

- **Provisiones por beneficios a empleados**

Son las provisiones de los beneficios sociales que por ley corresponde a los trabajadores.

- **Patrimonio**

El capital social autorizado, está constituido por 1.600 acciones de valor nominal unitario de \$1.00 de las cuáles están suscritas y pagadas 800.

- **Resultados**

En resumen la compañía presentó una pérdida de \$5.063,40 en su primer año de actividades.

- **Ingresos**

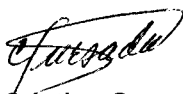
Los ingresos de la compañía son provenientes de los cursos y capacitaciones que se dan tanto a empresas como a personas naturales, este valor asciende a \$19.592,34.

- **Costos y gastos**

Un resumen de los costos y gastos generados por la compañía se detalla a continuación:

Sueldos salarios y beneficios a empleados	\$26.095,99
Gastos de depreciación	\$143,05
Gastos de impuestos	\$15,51
Otros Gastos administrativos	<u>\$9.791,18</u>
Total	<u><u>\$36.045,72</u></u>

Los Estados Financieros para el año terminado al 31 de Diciembre del 2012, han sido aprobados por la Administración de la compañía en Abril 1 del 2013.



Mónica Cristina Quezada Pazmiño
Contador