

SENCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

EXPEDIENTE - 136507

NOTA 1. DESCRIPCION DEL NEGOCIO

SENCO S.A.– Es una Compañía Anónima, constituida en el ejercicio económico 2009, de conformidad con la Ley de Compañías, mediante Registro Mercantil 23.766.

Su Objeto Social es la fabricación y comercialización de envases para el sector farmacéuticos

Sus oficinas están ubicadas en el KM 7.5 VIA A DAULE LOTIZACION EL PRADO dentro de la ciudad de Guayaquil.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Mediante resolución No.08.G.DCS.010 del 20 de Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías, estableció la implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera, por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Las políticas de contabilidad y la preparación de los Estados Financieros de la Compañía SENCO S.A., han sido preparadas de acuerdo a la Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, según los requerimientos de la Superintendencia de Compañías.

Mensualmente, SENCO S.A. presenta a la Junta Directiva los Estados Financieros, con el fin de proporcionar información sobre las prácticas y transacciones realizadas.

Estos Estados Financieros reflejan fielmente la situación financiera de SENCO S.A., al 31 de Diciembre de 2012.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas en la preparación de sus estados financieros:

e) **Cargos Diferidos.**- Se presentan principalmente registros de valores, los cuales se muestran al costo histórico menos su amortización acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo a su vida útil definida de 5 años

f) **Reconocimiento de Ingresos** - Los ingresos son reconocidos en la medida que son traspasados todos los riesgos, y que los beneficios económicos que se esperan pueden ser medidos confiablemente. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros.

1e) Ingresos por prestación de servicios. Los ingresos ordinarios asociados a la creación de un bien se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Dinero en efectivo y en bancos que se mantiene como parte del Control Interno y como una política de aseguramiento de que el efectivo propiedad de la empresa esté debidamente depositado en los diferentes bancos nacionales, es controlado estrictamente, se conoce en un momento determinado el disponible de efectivo con que se cuenta para hacer frente a todas las obligaciones a medida que van venciendo.

En este rubro se ha incluido lo siguiente: (US\$ dólares)

CAJA	10,182.59
------	-----------

Bancos

Los Saldos en Cuentas Bancarias se detallan a continuación:

INSTITUCION	TIPO DE CUENTA	US\$DOLARES
BANCO GUAYAQUIL	CORRIENTE	2,535.29
BANCO INTERNACIONAL	CORRIENTE	82.38
BANCO INTERNACIONAL	CORRIENTE	189.81
BANCO DE MACHALA	CORRIENTE	69.46
TOTAL CUENTAS BANCARIAS		2,876.94

- a) **Caja y Equivalentes del Efectivo** - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos altamente líquidos.

- b) **Cuentas por Cobrar** - El rubro principal de esta cuenta está representado por los créditos otorgados a clientes sobre las ventas, dando un crédito máximo de hasta 45 días.

- c) **Inventarios** - Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto razonable, el menor. Son valuados con el precio promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la que es determinada en función de un análisis de posibilidad real de utilización en la producción o venta.

- d) **Propiedad, planta y equipo** - Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán en su inicio por su costo.

El costo de PPyE comprende: precio de adquisición (factura de importación, pago agentes afianzados, fletes, pagos en la aduana), costos relacionados con la ubicación del activo y su puesta en funcionamiento según lo previsto por la gerencia (honorarios profesionales a técnicos), costo de desmantelamiento y retiro del elemento y rehabilitación de la ubicación del activo.

Además se considera como parte de la PPyE a los costos por préstamos (intereses) de la financiación directamente atribuible a la adquisición o construcción de un activo.

Una vez activados los elementos de PPyE, son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos por mantenimiento a la maquinaria y demás elementos de la PPyE son reconocidos en resultados del período.

Los elementos de PPyE son depreciados en línea recta.

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Las cuentas pendientes de cobro se indican a continuación: (US\$ dólares)

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	65,860.41
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	1,000.00
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	1,150.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	95,780.94
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	163,791.35

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esto está compuesto por lo siguiente:

RETENCION EN LA FUENTE CLIENTES	10,188.85
RETENCION IVA	334.98
IVA EN COMPRAS	56,674.57
TOTAL	67,198.40

NOTA 6. INVENTARIOS

Los saldos finales de los inventarios representan las siguientes cifras:

INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	9,370.52
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	3,013.24
INVENTARIO DE INSUMO Y MATERIALES	5,225.06
INVENTARIO DE DESPERDICIO	1,465.32
TOTAL	19,074.14

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A continuación se detallan las propiedades de la compañía:

BIENES	US\$ DOLARES
EDIFICIOS E INSTALACIONES	89,756.68
MUEBLES Y ENSERES	1,916.78
EQUIPOS DE COMPUTACION	3,113.20
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	166,787.48
VEHICULOS	100,517.39
TOTAL	362,091.53

DEPRECIACION ACUMULADA	US\$ DOLARES
EDIFICIOS E INSTALACIONES	8,588.71
MUEBLES Y ENSERES	415.62
EQUIPOS DE COMPUTACION	2,380.35
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	34,226.87
VEHICULOS	18,225.18
TOTAL	63,836.73

NOTA 8. CARGOS DIFERIDOS

GASTOS DE ORGANIZACIÓN	154,519.15
SEGUROS Y REASEGUROS	11,462.65
TOTAL	165,981.80

AMORTIZACION ACUMULADA	US\$ DOLARES
GASTOS DE ORGANIZACIÓN	61,647.66
SEGUROS Y REASEGUROS	1,937.84
TOTAL	63,585.50

NOTA 9 OTROS ACTIVOS

DEPOSITO EN GARANTIA	3,334.17
----------------------	----------

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS

La deuda total de proveedores al 31 de diciembre de 2012 es la siguiente:

CUENTAS POR PAGAR	24,263.24
-------------------	-----------

NOTA 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones corrientes al 31 de diciembre de 2012 se encuentran divididas por los siguientes rubros:

11a) CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

RETENCION IVA POR PAGAR	242.65
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	498.47
TOTAL	741.12

11b) CON EL IESS

APORTE PERSONAL 9.35%	870.03
APORTE PATRONAL 11.15%	1,037.47
SECAP-IECE 1%	93.03
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	612.87
TOTAL	2,613.40

11c) POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	387.28
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	2,184.89
VACACIONES POR PAGAR	3,793.46
SALARIO DIGNO	170.89
TOTAL	6,536.52

NOTA 12. OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

Lo conforma valores entregados por accionistas:

Cuentas por Pagar Accionistas

ACCIONISTA	536,660.26
------------	------------

NOTA 13. PATRIMONIO NETO

El Patrimonio Neto está conformado de la siguiente manera:

13a) CAPITAL SUSCRITO

SENSI-CONTUGI YCAZA MICHELE	799.00
SENSI-CONTUGI YCAZA CHIARA	1.00
TOTAL	800.00

13b) APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

ACCIONISTA	74,980.00
------------	-----------

13c) RESULTADO DEL EJERCICIO

PERDIDA DEL EJERCICIO AÑO ANTERIORES	14,494.70
--------------------------------------	-----------

UTILIDAD DEL EJERCICIO	35,328.85
------------------------	-----------

ESTADO DE RESULTADO

NOTA 14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde al ingreso de la operación normal de SENCO S.A. por fabricación de envases para el sector farmacéutico.

NOTA 15. GASTOS

Corresponden a los gastos de la operación normal de SENCO S.A.

NOTA 16. EVENTOS SUBSECUENTES

Desde la constitución de la compañía hasta el 31 de diciembre de 2012, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Sobre el cálculo de la jubilación patronal se ha decidido contratar un perito para que nos proporcione el valor de la provisión en el año 2013, por lo tanto hasta el 31 de diciembre de 2012, este rubro no existe dentro de nuestros estados financieros.

Atentamente,



Michele Sensi Contugi Ycaza
Gerente General



CPA. Giovanni Holguin Torres
Reg Nac. - 048710