SENCO S.A.

NOTAS A LOS *ESTADOS FINANCIEROS*

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.013

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 2013.

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

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.

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.

Bancos

Los Saldos en Cuentas Bancarias se detallan a continuación:

INSTITUCION	TIPO DE CUENTA	US$DOLARES
BANCO GUAYAQUIL	CORRIENTE	1.032,48
BANCO DE MACHALA	CORRIENTE	10.178,18
TOTAL CUENTAS BANCARIAS		11.210,66

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

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

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	102.535,61
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	1.344,75
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	2.045,84
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.655,83
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	**112.582,03**

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esto está compuesto por lo siguiente:

RETENCION EN LA FUENTE CLIENTES	7.377,55
RETENCION IVA	334,98
IVA EN COMPRAS	54.409,56
TOTAL	**62.122,09**

NOTA 6. INVENTARIOS

Los saldos finales de los inventarios representan las siguientes cifras:

INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	36.244,09
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	22.202,37
INVENTARIO DE INSUMO Y MATERIALES	321,64
INVENTARIO DE DESPERDICIO	1.465,32
TOTAL	**60.233,42**

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	201.868,70
VEHICULOS	76.429,38
TOTAL	**373.084,74**

DEPRECIACION ACUMULADA	US$ DOLARES
EDIFICIOS E INSTALACIONES	15.212,95
MUEBLES Y ENSERES	607,14
EQUIPOS DE COMPUTACION	3.302,31
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	50.246,03
VEHICULOS	30.138,74
TOTAL	**99.507,17**

NOTA 8. CARGOS DIFERIDOS

GASTOS DE ORGANIZACIÓN	154.954,27
SEGUROS Y REASEGUROS	16.505,08
TOTAL	**171.459,35**

AMORTIZACION ACUMULADA	US$ DOLARES
GASTOS DE ORGANIZACIÓN	92.711,54
SEGUROS Y REASEGUROS	13.563,66
TOTAL	**106.275,20**

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	81,086.91

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

IVA COBRADO EN VENTAS 12%	3.360,00
RETENCION IVA POR PAGAR	513,21
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	967,43
RETENCION IMPTO RENTA DEPENDIENTES	1.344,75
IMPUESTOS POR LIQUIDAR	685,74
TOTAL	**6.871,13**

11b) CON EL IESS

APORTE PERSONAL 9.35%	957,35
APORTE PATRONAL 11.15%	1.257,17
SECAP-IECE 1%	112,73
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	257,30
TOTAL	**2.584,55**

11c) POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	691,48
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	3.127,34
VACACIONES POR PAGAR	5.505,37
TOTAL	**9.324,19**

11d) ANTICIPOS RECIBIDOS

ANTICIPOS RECIBIDOS	2.80

NOTA 12. OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

Lo conforma un préstamo bancario con banco Machala:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	32.546,43

NOTA 13. PATRIMONIO NETO

El Patrimonio Neto está conformado de la siguiente manera:

13a) CAPITAL SUSCRITO

SENSI-CONTUGI YCAZA MICHELE	799,00
SENSISTUDIO S.A.	1,00
TOTAL	**800,00**

13b) APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

ACCIONISTA	511.960,22

13c) RESULTADO DEL EJERCICIO

RESULTADOS EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES	6.594,75
UTILIDAD DEL EJERCICIO	64.562,22

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 2013, 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 2014, por lo tanto hasta el 31 de diciembre de 2013, este rubro no existe dentro de nuestros estados financieros.

CPA. Giovanni Holguin Torres
Reg Nac. - 048710