

**SENCO S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.014**

**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 2014.

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.

#### **Caja**

CAJA	7.627,22
------	----------

#### **Bancos**

Los Saldos en Cuentas Bancarias se detallan a continuación:

INSTITUCION	TIPO DE CUENTA	US\$DOLARES
BANCO GUAYAQUIL	CORRIENTE	53,54
BANCO DE MACHALA CTA CTE 1130096413	CORRIENTE	24.110,56
BANCO DE MACHALA CTA CTE 1130106435	CORRIENTE	4.699,21
<b>TOTAL CUENTAS BANCARIAS</b>		<b>28.863,31</b>

#### **NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS**

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

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	150.920,48
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	349,90
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	48.563,38
ANTICIPOS VARIOS	43.176,87
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>243.010,63</b>

#### **NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Esto está compuesto por lo siguiente:

RETENCION EN LA FUENTE CLIENTES	11.324,08
ANTICIPO IR	7.021,35
IVA EN COMPRAS	37.064,99
ISD CREDITO TRIBUTARIO	7.572,61
<b>TOTAL</b>	<b>62.983,03</b>

#### **NOTA 6. INVENTARIOS**

Los saldos finales de los inventarios representan las siguientes cifras:

INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	24.074,44
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	84.719,04
INVENTARIO DE INSUMO Y MATERIALES	1.292,45
INVENTARIO DE DESPERDICIO	1.465,32
<b>TOTAL</b>	<b>111.551,25</b>

#### **NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

A continuación se detallan las propiedades de la compañía:

<b>BIENES</b>	<b>US\$ DOLARES</b>
EDIFICIOS E INSTALACIONES	89.756,68
MUEBLES Y ENSERES	2.230,38
EQUIPOS DE COMPUTACION	6.301,84
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	324.906,10
VEHICULOS	76.429,38
ACTIVOS EN TRANSITO	106.793,43
<b>TOTAL</b>	<b>606.417,81</b>

<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>US\$ DOLARES</b>
EDIFICIOS E INSTALACIONES	21.837,19
MUEBLES Y ENSERES	798,66
EQUIPOS DE COMPUTACION	4.224,27
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	66.265,19
VEHICULOS	50.242,22
<b>TOTAL</b>	<b>143.367,53</b>

#### **NOTA 8. CARGOS DIFERIDOS**

GASTOS DE ORGANIZACIÓN	155.113,31
SEGUROS Y REASEGUROS	22.326,66
<b>TOTAL</b>	<b>177.439,97</b>

<b>AMORTIZACION ACUMULADA</b>	<b>US\$ DOLARES</b>
GASTOS DE ORGANIZACIÓN	123.295,42
SEGUROS Y REASEGUROS	16.505,06
<b>TOTAL</b>	<b>139.800,48</b>

#### **NOTA 9 OTROS ACTIVOS**

DEPOSITO EN GARANTIA	7,814.17
----------------------	----------

#### **NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS**

La deuda total de proveedores al 31 de diciembre de 2014 es la siguiente:

CUENTAS POR PAGAR	94.879,68
-------------------	-----------

### **NOTA 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Las obligaciones corrientes al 31 de diciembre de 2014 se encuentran divididas por los siguientes rubros:

#### **11a) CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

RETENCION IVA POR PAGAR	120,36
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	1.021,77
<b>TOTAL</b>	<b>1.142,13</b>

#### **11b) CON EL IESS**

APORTE PERSONAL 9.35%	1.188,36
APORTE PATRONAL 11.15%	1.607,63
SECAP-IECE 1%	136,33
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	756,03
<b>TOTAL</b>	<b>3.688,35</b>

#### **11c) POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	553,99
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	4.907,42
VACACIONES POR PAGAR	9.698,68
<b>TOTAL</b>	<b>15.160,09</b>

#### **11d) ANTICIPOS RECIBIDOS**

ANTICIPOS RECIBIDOS	2.80
---------------------	------

### **NOTA 12. OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO**

Lo conforma un préstamo bancario con banco Machala:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	312.898,94
--------------------------	------------

### **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
<b>TOTAL</b>	<b>800,00</b>

**13b) APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

ACCIONISTA	412.828,30
------------	------------

**13c) RESULTADO DEL EJERCICIO**

RESULTADOS EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES	49.031,18
UTILIDAD DEL EJERCICIO	72.102,23

**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 2014, 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 2014, este rubro no existe dentro de nuestros estados financieros.



**CPA. Giovanni Holguin Torres**  
**Reg Nac. - 048710**