

**SENCO S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.015**

**EXPEDIENTE - 136507**

## **NOTA 1. DESCRIPCION DEL NEGOCIO**

ii.

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 2015.

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 Chica Administrativa	304,41
Cheques del Dia	3.429,51
<b>TOTAL CAJA</b>	<b>3.733,92</b>

#### **Bancos**

Los Saldos en Cuentas Bancarias se detallan a continuación:

<b>INSTITUCION</b>	<b>TIPO DE CUENTA</b>	<b>US\$DOLARES</b>
Banco Guayaquil Cta. Cte. 0015230487	CORRIENTE	51,68
Banco de Machala Cta. Cte. 1130106435	CORRIENTE	3.377,14
<b>TOTAL CUENTAS BANCARIAS</b>		<b>3.428,82</b>

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

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

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	181.469,16
ANTICIPOS VARIOS	1.831,47
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>183.300,63</b>

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

Esto está compuesto por lo siguiente:

Retencion En la Fuente de Clientes	12.420,34
Retencion Iva	6.949,39
Iva En Compras 12%	22.325,73
Anticipo Impuesto a la Renta	7.512,00
Credito Tributario Impuesto a la Renta	3.373,29
I.s.d. Credito Tributario Impuesto a la Salida Div	9.327,11
<b>TOTAL</b>	<b>42.538,13</b>

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

Los saldos finales de los inventarios representan las siguientes cifras:

INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	72.905,64
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	73.785,12
INVENTARIO DE INSUMO Y MATERIALES	20.497,20
INVENTARIO DE DESPERDICIO	65.927,70
<b>TOTAL</b>	<b>233.115,66</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	94.499,07
MUEBLES Y ENSERES	2.230,38
EQUIPOS DE COMPUTACION	7.164,24
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	597.444,07
VEHICULOS	76.429,38
ACTIVOS EN TRANSITO	55.644,73
<b>TOTAL</b>	<b>833.411,87</b>

<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>US\$ DOLARES</b>
EDIFICIOS E INSTALACIONES	(19.902,46)
MUEBLES Y ENSERES	(1.018,86)
EQUIPOS DE COMPUTACION	(4.890,37)
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	(119.369,65)
VEHICULOS	(61.229,43)
<b>TOTAL</b>	<b>(206.410,77)</b>

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

Gastos Preoperacionales	155.871,70
Gastos de Seguros y Reaseguros	32.006,60
Gastos de Organizacion	800,00
Afiliacion Ecop	165,76
<b>TOTAL</b>	<b>188.844,06</b>

<b>AMORTIZACION ACUMULADA</b>	<b>US\$ DOLARES</b>
Amortiz. Acum. Gastos de Seguros y Reaseguros	(22.919,75)
Amortiz. Acum. Gastos Pre-operacionales	(153.719,30)
Amortiz. Acum. Gastos Organizacion	(800,00)
<b>TOTAL</b>	<b>(177.439,05)</b>

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

DEPOSITO EN GARANTIA	13,831.08
----------------------	-----------

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

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

CUENTAS POR PAGAR	140.979,26
-------------------	------------

### **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**

Iva Cobrado En Ventas 12%	4.092,60
Ret. Iva por Pagar	11,52
Ret. En la Fuente Imp. Renta por Pagar	657,49
Ret. Imp. Renta a Dependientes	478,14
<b>TOTAL</b>	<b>5.239,75</b>

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

Aporte Personal 9.35%	2.664,26
Aporte Patronal 11.15%	15.073,95
Secap - Iece 1%	1.344,10
Fondo de Reserva	807,67
Prestamos Quirografarios	2.502,25
<b>TOTAL</b>	<b>22.392,23</b>

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

Nómina por Pagar	655,67
13er Sueldo por Pagar	1.955,10
14to Sueldo por Pagar	5.759,86
<b>TOTAL</b>	<b>30.762,86</b>

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

ANTICIPOS RECIBIDOS	64.912,97
---------------------	-----------

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

Lo conforma un préstamo bancario con banco Machala:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	258.519,41
--------------------------	------------

### **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	496.144,04
------------	------------

**13c) RESULTADO DEL EJERCICIO**

RESULTADOS EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES	95.150,87
---------------------------------------	-----------

PERDIDA DEL EJERCICIO	-47.266,41
-----------------------	------------

**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 2015, 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 2016, por lo tanto hasta el 31 de diciembre de 2015, este rubro no existe dentro de nuestros estados financieros.



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