

SEGVIAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE 2013

1. INFORMACION GENERAL

a) Antecedentes.

SEGVIAL S.A., fue constituida en Guayaquil - Ecuador el 11 de agosto del 2004. Su domicilio legal es en el cantón Guayaquil en la calle Pedro Menéndez Gilbert No. 18-19-20 Ciudadela Atarazana.

b) Actividad Economica.

Su principal actividad es contraer las obligaciones que estén directa o indirectamente relacionadas con la capacitación, instrucción, evaluación y formación de conductores de vehículos de transporte.

c) Aprobación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre 2013 han sido formulados por la Administración de la compañía y se someten a aprobación de la Junta General de Accionistas, conforme lo estipula la Ley de Compañías vigente en el Ecuador.

2. POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.1 Bases de Preparación.- Los estados financieros comprenden estados de situación financiera, estado de resultado integral, cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre 2013.

2.2 Reconocimiento de ingresos.- Son reconocidos al final de cada periodo.

2.3 Costos y Gastos.- Los costos y gastos se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

3. ADOPCION POR PRIMERA VEZ A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF).

La Superintendencia de compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 3 de julio del 2008.

De acuerdo a lo antes indicado, la compañía definió como su periodo de transición a las NIIF el año 2011.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE.

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depositados en cuenta corriente del banco local que no genera intereses. Al 31 de diciembre del 2013 su detalle es como sigue:

| BALANCE GENERAL | Al 31 de Diciembre 2013 |
|--------------------------|----------------------------|
| Caja Chica | 324.53 |
| Banco Rumiñahui | 809.76 |
| Banco Internacional | <u>42.10</u> |
| Total Caja Bancos | 1,176.39 |

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Al 31 de diciembre del 2013 su detalle es como sigue:

| BALANCE GENERAL | Al 31 de Diciembre 2013 |
|---------------------------------------|----------------------------|
| Cientes No Relacionados | <u>28,948.41</u> |
| Total Clientes | 28,948.41 |
| | |
| Otras Cuentas por Cobrar | <u>664.22</u> |
| Total Otras cuentas por cobrar | 664.22 |

6. EXISTENCIAS.

El inventario de Productos Terminados al 31 de diciembre 2013 es como sigue:

| BALANCE GENERAL | Al 31 de Diciembre 2013 |
|--|----------------------------|
| INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | <u>84,873.77</u> |
| Total Inventarios de Repuestos y Materiales | 84,873.77 |

7. ACTIVOS FIJOS.

Los activos fijos están valorados al costo siendo su detalle:

| BALANCE GENERAL | Al 31 de Diciembre 2013 |
|---|----------------------------|
| ACTIVOS FIJOS | |
| Muebles y Enseres | 4,279.73 |
| Equipo de Computacion | 4,151.38 |
| Vehiculos | 20,606.83 |
| Maquinarias y Enseres | <u>13,862.70</u> |
| Total Activos Fijos | 42,900.64 |
| | |
| DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS | |
| Depreciacion | <u>-19,927.23</u> |
| Total Depreciacion Activos Fijos | -19,927.23 |
| | |
| TOTAL ACTIVOS FIJOS | 22,973.41 |

8. CUENTAS POR PAGAR.

Las cuentas por Pagar corrientes al 31 de diciembre 2013 son como sigue:

| BALANCE GENERAL | Al 31 de Diciembre 2013 |
|---------------------------------------|----------------------------|
| PROVEEDORES | |
| Proveedores Locales No Relacionadas | 40,822.94 |
| TOTAL PROVEEDORES | <u>40,822.94</u> |
| SOBREGIROS | |
| Sobregiros cheque girado y no cobrado | 10,398.96 |
| TOTAL SOBREGIROS | <u>10,398.96</u> |
| PROVISIONES POR PAGAR | |
| less Por Pagar | 72.00 |
| Fondo de Reserva | 271.11 |
| Decimo Tercer Sueldo | 320.54 |
| Decimo Cuarto Sueldo | 237.62 |
| Vacaciones | 482.95 |
| Utilidad | 646.99 |
| Provisiones | 468.76 |
| TOTAL PROVISIONES POR PAGAR | <u>2,499.97</u> |
| IMPUESTOS POR PAGAR | 1,371.43 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 109,659.32 |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR | <u>109,659.32</u> |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 164,752.62 |

9. PATRIMONIO.

El Capital Social de la compañía al 31 de diciembre 2013 está representado por 800 acciones comunes cuyo valor nominal es de \$1,00 cada una.

10. RESULTADO DEL EJERCICIO.

Al 31 de diciembre 2013 el resultado del ejercicio es una utilidad de US \$ 4,313,29 antes de impuestos.

11. INGRESOS.

Considerando las actividades principales desarrolladas por la compañía se pueden clasificar los ingresos por Ventas de bienes con un total a diciembre 2013 de US \$81,652,26 (Ventas Netas).

12. GASTOS.

El total de Gastos administrativos al 31 de diciembre 2013 está distribuido de la siguiente manera:

| | Al 31 de Diciembre 2013 |
|---|--|
| GASTOS | |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES | 22,894.10 |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva) | 4,771.60 |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES | 4,655.27 |
| HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES | 3,044.98 |
| REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS | 2,659.64 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 5,505.78 |
| ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 840.00 |
| COMBUSTIBLES | 2,527.14 |
| SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones) | 378.57 |
| TRANSPORTE | 1,480.54 |
| GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) | 1,327.27 |
| AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES | 1,524.73 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | 1,483.02 |
| DEPRECIACIONES: | |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 18,308.93 |
| OTROS GASTOS | 5,216.43 |
| | - |
| GASTOS FINANCIEROS | - |
| INTERESES | 444.10 |
| OTROS GASTOS FINANCIEROS | 276.87 |
| TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS | <u>77,338.97</u> |

13. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre 2013 y la fecha de las emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Es todo cuanto puedo informar a ustedes y dejos a vuestra consideración el presente informe.

Atentamente.


José María Murillo
REPRESENTANTE LEGAL


Eco. Omar Merchán Sánchez
CONTADOR GENERAL