

# **SEGVIAL S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE 2014**

### **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 Económica.

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 2014 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 2014.

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.IC1.004 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.

---

#### 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 2014 su detalle es como sigue:

<b>CAJA Y BANCOS</b>	
Caja Chica	15.72
Banco del Pichincha	<u>7,402.50</u>
<b>TOTAL CAJA Y DE BANCOS</b>	<b>7,418.22</b>

#### 5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Al 31 de diciembre del 2014 su detalle es como sigue:

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	
<b>CLIENTES</b>	
Clientes	<u>28,459.52</u>
<b>TOTAL DE CLIENTES</b>	<b>28,459.52</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	
Varios	<u>3,000.00</u>
<b>TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>3,000.00</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>31,459.52</b>

#### 6. EXISTENCIAS.

El inventario de Productos Terminados al 31 de diciembre 2014 es como sigue:

<b>INVENTARIOS, REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS</b>	
Inventarios	<u>84,873.77</u>
<b>TOTAL DE INVENTARIOS</b>	<b>84,873.77</b>

#### 7. ACTIVOS FIJOS.

Los activos fijos al 31 de Diciembre 2014 están valorados al costo siendo su detalle:

<b>ACTIVOS FIJOS</b>	
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	
Muebles y Enseres	4,279.73
Vehículo	13,000.00
Maquinaria y Equipo	<u>14,304.70</u>
<b>TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>31,584.43</b>
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>14,040.20</u>
<b>TOTAL DE DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-14,040.20</b>
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>17,544.23</b>

---

#### 8. CUENTAS POR PAGAR.

Las cuentas por Pagar corrientes al 31 de diciembre 2014 son como sigue:

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	
<b>PROVEEDORES</b>	
Cuentas y Documentos Proveedores	40,262.04
<b>TOTAL DE PROVEEDORES</b>	<b>40,262.04</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	
Cuentas Por Pagar Accionistas	13,269.05
Sobregiros Ocasionales	5,542.34
Otras cuentas por Pagar	63,039.31
<b>TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>81,850.70</b>
<b>PROVISIONES</b>	
IESS por Pagar	509.76
Fondo de Reserva	434.60
Decimo Tercer Sueldo	221.22
Decimo cuarto sueldo	1,136.00
Vacaciones	947.31
Participacion a Trabajadores	1,039.09
Empleados	10.60
<b>TOTAL DE PROVISION POR PAGAR</b>	<b>4,298.58</b>
<b>IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR</b>	
Retencion 1%	7.83
Retencion 2%	3.00
Retencion 10%	2.00
Iva en Ventas	528.12
Impuesto a la renta	1,295.40
Retencion IVA 70%	12.60
Retencion IVA 100%	2.40
<b>TOTAL DE IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR</b>	<b>1,851.35</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>128,262.66</b>

#### 9. PATRIMONIO.

El Capital Social de la compañía al 31 de diciembre 2014 está representado por 800 acciones comunes cuyo valor nominal es de \$1,00 cada una.

#### 10. RESULTADO DEL EJERCICIO.

Al 31 de diciembre 2014 el resultado del ejercicio es una utilidad Neta de US \$ 4,592,77 Después de impuestos.

#### 11. INGRESOS.

Considerando las actividades principales desarrolladas por la compañía se pueden clasificar los ingresos en Ventas de Servicios con un total a diciembre 2014 de US \$ 72,460,02.

---

## 12. GASTOS.

El total de Gastos administrativos al 31 de diciembre 2014 está distribuido de la siguiente manera:

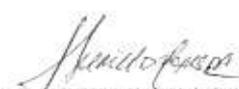
Descripcion Cuenta	USD
+ Beneficios	11,560.89
+ Comision bancaria	177.54
+ Depreciaciones	5,871.18
+ Gastos bancarios	103.80
+ Gastos de Gestion	447.79
+ Gastos de Oficina	80.35
+ Gastos de viaje	93.14
+ Honorarios	2,309.44
+ Impuestos y contribuciones	967.05
+ Intereses Sobregiro Bancario	0.09
+ Intereses y multas	10.11
+ Mantenimiento y reparaciones	8,327.90
+ Mantenimientos	1,061.72
+ Pagos por Otros bienes	973.70
+ Pagos por Otros servicios	5,606.45
+ Seguros	934.23
+ Servicios basicos	1,166.16
+ Sueldos	23,196.35
+ Suministros y Materiales	944.88
<b>Total general</b>	<b>63,832.77</b>

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

Entre el 31 de diciembre 2014 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.

  
AB. JOSE MURILLO HERRERA  
REPRESENTANTE LEGAL

  
ECO. OMAR MERCHAN  
CONTADOR