

SEGUIAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE 2015

1. INFORMACION GENERAL

a) Antecedentes.

SEGUIAL 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 2015 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.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.

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 2015 su detalle es como sigue:

| CAJA | USD |
|----------------------------|------------------------|
| Caja Chica | <u>180.00</u> |
| TOTAL DE CAJA | 180.00 |
| BANCOS | |
| Banco Rumiñahui S.A. | 600.20 |
| Banco Internacional | <u>418.22</u> |
| TOTAL DE BANCOS | <u>1,018.42</u> |
| TOTAL CAJA Y BANCOS | 1,198.42 |

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Al 31 de diciembre del 2015 su detalle es como sigue:

| CLIENTES | USD |
|--------------------------|-----------------|
| Cientes | <u>4,911.37</u> |
| TOTAL DE CLIENTES | 4,911.37 |

6. EXISTENCIAS.

El inventario de Productos Terminados al 31 de diciembre 2015 es como sigue:

| INVENTARIOS | USD |
|---|------------------|
| INV.SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y MATERIALES | <u>84,873.77</u> |
| TOTAL DE INVENTARIOS | 84,873.77 |

7. ACTIVOS FIJOS.

Los activos fijos al 31 de Diciembre 2015 están valorados al costo siendo su detalle:

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | USD |
|---|--------------------------|
| Muebles y Enseres | 4,279.73 |
| Maquinaria y Equipo | <u>14,304.70</u> |
| TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 18,584.43 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | |
| Depreciacion acumulada | <u>- 6,517.93</u> |
| TOTAL DE DEPRECIACION ACUMULADA | <u>- 6,517.93</u> |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 12,066.50 |

8. CUENTAS POR PAGAR.

Las cuentas por Pagar corrientes al 31 de diciembre 2015 son como sigue:

| CUENTAS POR PAGAR | USD |
|---|------------------|
| PROVEEDORES | |
| Locales | <u>9,203.53</u> |
| TOTAL DE PROVEEDORES | 9,203.53 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | |
| Cuentas Por Pagar Accionistas | 7,601.74 |
| Sobregiros Ocasionales | 1,807.04 |
| Otras cuentas por Pagar | <u>63,039.31</u> |
| TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 72,448.09 |
| PROV. BENEFICIOS SOCIALES PERSONAL | |
| IESS por Pagar | 92.35 |
| Fondo de Reserva | 163.83 |
| Dcimo Tercer Sueldo | 130.60 |
| Decimo cuarto sueldo | 118.00 |
| Vacaciones | 148.41 |
| 15 % Participacion de Trabajadores | <u>212.09</u> |
| TOTAL PROV. BENEFICIOS SOCIALES PERSONAL | 865.28 |
| IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR | |
| Retencion 1% | 0.60 |
| Iva en Ventas | 48.17 |
| Retencion IVA 70% | <u>2.52</u> |
| TOTAL DE IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR | 51.29 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 82,568.19 |

9. PATRIMONIO

El Capital Social de la compañía al 31 de diciembre 2015 está representado por 800 acciones comunes cuyo valor nominal es de \$1,00 cada una.

10. RESULTADO DEL EJERCICIO.

Al 31 de diciembre 2015 la compañía obtuvo un resultado Neta de US \$ 229,25 Después de impuestos., obteniendo un 15% de Participación de Trabajadores de US \$ 212,09.

11. INGRESOS.

Considerando las actividades principales desarrolladas por la compañía se pueden clasificar los ingresos en Ventas de Servicios con un total a diciembre 2015 de US \$ 26,490,44

| INGRESOS POR VENTAS | USD |
|---|------------------|
| VENTAS | |
| Ventas de Servicios | 18,623.12 |
| Utilidad Neta en Venta de Activos Fijos (Vehiculos) | <u>7,867.32</u> |
| TOTAL DE VENTAS | 26,490.44 |

12. GASTOS.

El total de Gastos administrativos al 31 de diciembre 2015 está distribuido de la siguiente manera:

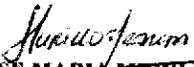
| Concepto del Gasto | US |
|--------------------------------------|------------------|
| ± Amortizaciones | 5,530.00 |
| ± Beneficios Sociales | 2,397.19 |
| ± Combustibles, Grasas y Lubricantes | 2,075.15 |
| ± Gastos Bancarios | 31.76 |
| ± Honorarios | 1,104.46 |
| ± Impuestos y Contribuciones | 572.27 |
| ± Mantenimiento y reparaciones | 169.20 |
| ± Otros Gastos | 4,014.31 |
| ± Remuneraciones | 7,269.58 |
| ± Responsabilidad Patronal | 842.03 |
| ± Servicios Básicos | 1,011.81 |
| ± Suministros y Materiales | 58.78 |
| Total general | 25,076.54 |

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

Entre el 31 de diciembre 2015 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.


DR. JOSÉ MARÍA MURILLO HERRERA
REPRESENTANTE LEGAL

ECO. OMAR MERCHAN
CONTADOR