

TRANSPORTES GRANIZO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

TRANSPORTES GRANIZOS.A. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 20 de Mayo de 1996, y Transformación de Compañía de Responsabilidad Limitada en Sociedad Anónima, en la Notaría Decima Séptima del cantón Guayaquil, según la resolución No. 07-G-IJ-0004771 de la Superintendencia de Compañías de 19 de Julio del 2007, con un capital suscrito de \$6.970.08 con valor de cada acción de 0.04 centavo de dólar, é inscrita en el Registro Mercantil, a fojas 86069 a 86088, número 15487.2 con fecha 31 de Julio del 2007.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a dar Servicio de Transportes Escolar.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Juan Pablo Arenas N°302 entre Alejo Lascano y Padre Solano
Guayaquil - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0991344837001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES. Los estados financieros de la empresa, se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES). Emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "ASB") Vigente al 31 de Diciembre 2013. El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el devengado, esto es registrar los hechos económicos en el momento que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones como señala la normativa de Contabilidad.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. Así mismo se exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables. Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- Considerando la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria
- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2014.

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha, fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 19 de Marzo del 2015. Estos estados financieros fueron adoptados y preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Moneda

a) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios. En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado

determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

2.4. Periodo Contable.

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2014 – 2013

Expresados en miles de dólares de (E.U.A.)

| Estado de situación financiera consolidado al 31 de diciembre de 2012 | NOTAS | Diciembre 31 del 2014 | Diciembre 31 del 2013 |
|--|--------------|------------------------------|------------------------------|
| ACTIVOS | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo | 4.1 | 2.14 | 280.08 |
| Cuentas por Cobrar Clientes | 4.2 | | 9411.72 |
| Otras cuentas por cobrar | | 19.321.27 | |
| Total Activo Corriente | | 19.323.41 | 9691.80 |
| Total de Activos | | 19.323.41 | 9691.80 |
| | | | |
| PASIVOS | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| Cuentas por Pagar Proveedores | | | |
| Otras Obligaciones Corrientes | | 1.322.06 | |
| Total pasivo corriente | | | |
| Total Pasivos | | 1.322.06 | |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital social | | 6,970.08 | 6,970.08 |
| Aportaciones Futuras Capitalizaciones | | 479.49 | 479.49 |
| Reserva Legal | | | |
| Utilidades o Pérdidas del ejercicio | | 7.491.70 | 6,331.50 |
| Utilidades Acumuladas | | 6.331.50 | |
| Pérdidas Acumuladas | | (3.271.42) | (4089.27) |
| Total Patrimonio | | 18.001.35 | 9,691.80 |
| Total Pasivo y Patrimonio | | 19.323.41 | 9,691.80 |

Las notas adjuntas a los Estados Financieros son partes integrado d los Estados

ESTADO INDIVIDUAL DE RESULTADOS INTEGRAL

Por los años terminados al 31 Diciembre 2013 - 2014

| Estado de Resultado integral y Ganancias Acumuladas Consolidado para el año que termina al 31 de Diciembre del 2012 | 2014 | 2013 |
|--|-----------------|-------------|
| INGRESOS | 126.320.34 | 45,004.00 |
| OTROS INGRESOS | | |
| COSTO DE VENTAS | 67.501.16 | 6,400.00 |
| GANANCIA BRUTA | 58.819.18 | 38,604.00 |
| SALARIOS Y BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 36.530.80 | 41,316.87 |
| GASTOS POR DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN | | |
| OTROS GASTOS | 13.474.62 | 1,176.40 |
| GASTOS FINANCIEROS | | |
| GANANCIA ANTES IMPUESTOS | 8.813.76 | (4,089.17) |
| GASTO POR PARTICIPACION DE TRABAJADOR | 1322.06 | |
| GASTO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS | | |
| GANANCIA DEL AÑO | 7.491.70 | |

ESTADO INDIVIDUALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados a 31 de Diciembre 2014 y 2013

| | Capital Social | Aportaciones de Accionistas Futuras Cap. | Utilidades | Perdida Acumulada | Total de Patrimonio |
|----------------------------------|-----------------------|---|-------------------|--------------------------|----------------------------|
| Saldo al 31 Dic. del 2013 | 6,970.08 | 479.60 | 6,331.50 | (4089.27) | 9.691.80 |
| Sado al 31 Diciembre 2014 | 6,970.08 | 479.60 | 7.491.70 | (3.271.42) | 18.001.35 |

ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJOS DE EFECTIVO.

Para el año terminado al 31 Diciembre 2014

| | |
|--|-------------------|
| VENTAS | 126320.34 |
| Cuentas por Cobrar Clientes | -16.729.55 |
| EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES | 109.590.79 |
| COSTO DE VENTAS | -67,501.16 |
| COMPRAS NETAS | -67,501.16 |
| Cuentas por Pagar Proveedores | |
| PAGO A PROVEEDORES | -67,501.16 |
| GASTOS GENERALES | -48,683.36 |
| (-) DEPRECIACIÓN | |
| GASTOS GENERALES NETOS | - 50,005.42 |
| Otras Obligaciones Corrientes | 1.322.06 |
| Activos por Impuestos Corrientes | |
| PAGOS CORRIENTES | -48.683.36 |
| FLUJO DE EFECTIVO POR ACT. OPERACIÓN | 226.27 |
| Propiedad Planta y Equipo | |
| FLUJO NETO ACT. DE INVERSIÓN | |
| Obligaciones con Institución Financiera | |
| Cuentas por Pagar Relacionadas | |
| FLUJO DE EFECTIVO ACT. DE FINANCIAMIENTO | |
| EFFECTOS DE VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE ELE EFECTIVO Y EQUIVALENCIAS AL EFECTIVO | -504.21 |
| INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO | -277.91 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENCIAS EFECTIVO AL PRINNCIPIO DEL PERIODO | 280.08 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENCIAS EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 2.14 |

3. CONCILIACIÓN DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2014

- a) Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable
- b) Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:

3.1. Activos Financieros

3.1.1. Clasificación

La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento

3.1 Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Las Cuentas comerciales a cobrar son los importes debido por los clientes por ventas de servicios realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

3.2. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes

3.3. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

3.4. Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, o por indemnizaciones por cese, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

4. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de inspección por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay eventualidades tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La estructura de la empresa está limitada a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, comprobación, control de junta y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, y vehículos.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

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

No se registran hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

Muy respetuosamente,


Sr. José Adolfo Granizo Álvarez
Gerente General.


Sra. Consuelo Ramos Chilliquinga.
Contador