



ESTADOS FINANCIEROS

- a. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
- b. ESTADO DE RESULTADOS
- c. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
- d. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- e. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

COMPAÑÍA ESCOLAR E INSTITUCIONAL FLORES Y TRANSPORTE "FLOTRANS" S.A.



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CON NIIF PYMES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
Expresado en dólares americanos

	Nota	2015	2014
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	3.776,16	9.406,87
Deudores Comerciales y Otras Ctas. Por Cobrar	4	46.424,73	48.800,44
Impuestos Corrientes por cobrar	5	8.012,57	1.939,36
Inventario	6	43.107,74	8.458,82
Total Activos Corrientes		101.231,20	68.605,49
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo	7	85.788,94	84.408,08
TOTAL ACTIVO		187.020,14	153.013,57
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Acreedores y Otras Cuentas por Pagar	8	28.654,25	8.417,36
Impuestos Corrientes por Pagar	9	1.182,86	1.000,72
Obligaciones por Pagar Empleados	10	393,42	646,44
Total Pasivos Corrientes		30.230,53	10.064,52
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligac. por Pag. P. Relac.Largo Plazo	11	89.212,00	77.111,95
Total Pasivos		119.442,53	87.176,47
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	12	2.725,00	2.725,00
Aportes futuras Capitalizaciones		58.003,09	58.003,09
Reserva Legal		5.870,00	5.763,67
Donaciones		511,64	511,64
Resultados Acumulados		- 530,01	- 2.227,85
Utilidad del Ejercicio		997,89	1.061,34
Total Patrimonio		67.577,61	65.837,09
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		187.020,14	153.013,56

COMPañÍA ESCOLAR E INSTITUCIONAL FLORES Y TRANSPORTE "FLOTRANS" S.A.



ESTADO DE RESULTADOS CON NIIF PYMES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Expresado en dólares americanos

INGRESOS	13		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Aportes Accionistas		31.207,35	24.540,83
Transferencia Acciones		24.740,00	29.189,00
Ventas		39.509,77	0
Total Ingresos de Actividades Ordinarios		95.457,12	53.729,83
INGRESOS FINANCIEROS	13	4.435,34	5.819,10
OTROS INGRESOS	13	970,00	400,00
TOTAL INGRESOS		104.862,46	58.763,36
COSTO DE VENTAS		-34.203,27	0
GASTOS ADMINISTRATIVOS (Nota 14)	14	-65.508,62	-54.984,70
GASTOS FINANCIEROS (Nota 15)	15	-2.115,07	-393,14
OTROS GASTOS(Nota 16)	16	-1.544,83	-911,03
UTILIDAD BRUTA DEL PERIODO		1.490,67	2.474,49
-15% UTILIDAD TRABAJADORES		-223,60	-371,17
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		699,09	
(-) AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS		-742,62	-742,62
UTILIDAD GRAVABLE IMPUESTO A LA RENTA		1.223,54	2.103,32
-22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		-269,18	-299,35
(+) DIFERENCIA NO DEDUCIBLES		43,53	
UTILIDAD NETA DEL PERIODO		997,89	1.061,34
- 10% RESERVA LEGAL		-99,79	-106,13
UTILIDAD NETA A DISTRIBUIR ACCIONISTAS		898,10	955,21

COMPAÑÍA ESCOLAR E INSTITUCIONAL FLORES Y TRANSPORTE "FLOTRANS" S.A.



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	67.615,89	
Cobro procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades de operacion	54.935,70	63.627,87
Otros cobros por actividades de operacion	-	300,00
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación	9.583,00	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(81.782,29)	(56.669,45)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(8.484,85)	(7.135,81)
Pago a proveedores de contratos mantenidos con propósitos de intermediación	(9.583,00)	
Otros pagos por actividades de operación	(53.453,52)	
Intereses pagados		
Impuestos a las ganancias pagadas	299,00	
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>770,00</u>	<u>.....</u>
Flujo Neto Proveniente de Actividades de Operación	(20.698,07)	122,61
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		<u>(2.154,31)</u>
Flujo Neto Proveniente de Actividades de Inversión		(2.154,31)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACT. DE FINANCIACIÓN		
Financiación por préstamos a largo plazo	19.900,00	
Pagos préstamos	(4.317,64)	
Intereses recibidos		4.733,53
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>515,00</u>	<u>.....</u>
Flujo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	15.067,36	4.733,53
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(5.630,71)	2.701,83
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	<u>9.406,87</u>	<u>6.705,04</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3.776,16	9.406,87

COMPAÑÍA ESCOLAR E INSTITUCIONAL FLORES Y TRANSPORTE "FLOTRANS" S.A.



ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO CON NIIF PYMES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Expresado en dólares americanos

	CAPITAL SUSCRITO	APORTES ACCIONIST. PARA FUT. CAPITALIZ.	RESERVA LEGAL	RESERVA ESTATUT.	RESULTA. ACUMUL. APLICACIÓN NIIF 1RA. VEZ	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo 31/Diciembre/2013	2.725,00	58.003,09	5.763,87	511,64		-2.970,47	2.548,80	65.837,09
Aplicación NIIF PYMES							-254,88	
Reconocimiento Pasivo y Pago							-2293,88	
Amortización pérdidas						742,62		
Utilidad Neta							1.061,64	
Saldo 31/Diciembre 2014	2.725,00	58.003,09	5.763,87	511,64		-2.227,85	1.061,34	65.837,09
Transfiere a acumulados						955,21	-955,21	
Amortización pérdidas						742,62		
Reconocimiento reservas			106,13				-106,13	
Dividendos								
Utilidad Neta							997,89	
SALDO 31/DICIEMBRE/2015	2.725,00	58.003,09	5.870,00	511,64		-530,01	997,89	67.577,61



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- ANTECEDENTES Y ACTIVIDAD ECONOMICA:

FLOTRANS S.A., se constituyó en Ecuador, provincia de Pichincha, en la ciudad de Cayambe, parroquia Ascazubi, el 19 de noviembre de 1994.

La Compañía tiene como objetivo el Transporte Escolar e Institucional de la zona.

2.- PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES:

Los Estados Financieros están elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Se encuentran expresados en dólares americanos.

Estado de Situación Financiera (Sección 4)

De acuerdo a los rubros que mantiene la Compañía se determinó que para un adecuado reflejo de su situación se utilizó la clasificación de corrientes y no corrientes, desglosándose de una forma clara en cuentas específicas.

Instrumentos Financieros (Sección 11)

Comprende los rubros de Caja, Bancos, Prestamos por Cobrar. Estos han sido medidos a su valor histórico.

Propiedad, planta y equipo (Sección 17)

Las cuentas de propiedad, planta y equipo se encuentran reflejadas a costo histórico vista la mayor parte de estos son de compra reciente y su medición no tiene una relevante variación con el valor razonable.

El método de valoración aplicado es el de línea recta y de acuerdo a su uso se determinó utilizar los porcentajes límites legales.

COMPAÑÍA ESCOLAR E INSTITUCIONAL FLORES Y TRANSPORTE "FLOTRANS" S.A.



CUENTA	VIDA UTIL (años)	DEPRECIACIÓN ANUAL %
Muebles y Enseres	10	10,00
Equipo de Computación	3	33,33
Maquinaria y Equipo	10	10,00
Edificios	5	20,00

Ingresos Ordinarios.-

La Compañía tiene como ingresos de actividades ordinarias las aportaciones mensuales de los socios, cuyo objetivo son cubrir los gastos administrativos, eventos sociales y aportes a federaciones gremiales, así como obligaciones con entidades de control.

Además desde el 2014 se inició la compra-venta de repuestos automotrices, invirtiendo un monto mayor en este periodo valor financiado con préstamo bancario.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende las siguientes cuentas:

- Caja	\$ 7,73
- Banco del Pichincha	\$ 3.584,89
- Coop. 16 de Julio	\$ 155,82
- Coop. 23 de Julio Ltda.	\$ <u>27,72</u>
TOTAL.....	\$ 3.776,16

COMPAÑÍA ESCOLAR E INSTITUCIONAL FLORES Y TRANSPORTE "FLOTRANS" S.A.



4.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Integrado por Cuentas por cobrar y préstamos otorgados a los accionistas, las mismas que presentan saldos acumulados, la cual se desglosa en los siguientes rubros:

	31-DIC-2015	31-DIC-14
Aportes Administracion por Cobrar	2.802,40	5.961,37
Cuentas por Cobrar Socios	405,80	984,23
Préstamos por Cobrar	19.309,45	43.006,42
Otras cuentas por cobrar	26.360,21	0
Préstamos por Cobrar Empleados	0	607,93
Provisión Cuentas Incobrables	- 2.542,21	- 2.053,43
Pagos Anticipados	89,08	293,92
TOTAL.....	46.424,73	52.078,84

El rubro Cuentas por Cobrar Socios comprende valores a reembolsar los accionistas por pagos efectuados por la Compañía para Capacitación, Permiso de Bomberos, de Operación y vestimenta de los años 2012, 2013 y en mayor porcentaje del 2014.

La provisión para cuentas incobrables aplicada es del 1% anual sobre el saldo de derechos por cobrar del último año.

- Aportes Socios por Cobrar	\$ 2.802,40
- Cuentas por Cobrar Socios	\$ 405,80
- Préstamos por cobrar Depurado	\$ 19.309,45
- Otras cuentas por cobrar	\$ 26.360,21
BASE DE CALCULO	\$ 48.877,86

Provision Acumul.2014	2.053,43
1% Provision 2015	<u>488,78</u>
TOTAL PROVISION	\$ 2.542,21

COMPAÑÍA ESCOLAR E INSTITUCIONAL FLORES Y TRANSPORTE "FLOTRANS" S.A.



PRESTAMOS POR COBRAR

PERIODOS ANTERIORES

No.	NOMBRE Y APELLIDOS	
1	ARELLANO JHONY	200,00
2	CADENA ALMACHI RODRIGO GERMAN	145,00
3	CAICEDO PASPUEL ARMANDO ALIRIO	438,02
4	CARRILLO SINCHE SONIA ALEXANDRA	666,68
5	CASTRO VEGA GALO OSWALDO - ARROYO SILVIA	100,00
6	CORO ALQUINGA LUIS ALFREDO	1.625,46
7	CUASCOTA FERNANDO	667,06
8	GALARZA GORDON MILTON VINICIO	1.076,67
9	GUAITA MOSQUERA LUIS ANTONIO	2.000,00
10	GUERRERO SALAZAR SEGUNDO MANUEL	874,97
11	MAIGUA CHANGOLUISA LUIS ALBERTO	166,98
12	MARTINEZ TOAPANTA ALFREDO ERNESTO	25,00
13	NAVARRETE CADENA BYRON SANTIAGO	897,01
14	ORTEGA NARVAEZ JUAN CARLOS	35,99
15	PAZ MANUEL	2.000,00
16	POZO PAEZ HECTOR GIL	1.110,00
17	PUGA GORDON VICENTE SALOMON	951,56
18	RODRIGUEZ VILLA LUIS	800,62
19	SANTILLAN QUISHPE WILSON RAUL	1.283,33
20	SARCHI CRIOLLO EDISON SANTIAGO	212,96
21	SIMBAÑA CAIZA ISABEL CRISTINA	0,49
22	SINCHE PUENTE JUANA GEORGINA	666,68
23	TATAYO GUALOTO WILSON	2.200,00
24	TONATO POZO WILMAR LUIS	100,00
25	ZURITA BALSECA CARLOS ERNESTO	64,97
	TOTAL.....	19.309,45

COMPAÑÍA ESCOLAR E INSTITUCIONAL FLORES Y TRANSPORTE "FLOTRANS" S.A.



OTRAS CUENTAS POR COBRAR

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

No.	NOMBRE Y APELLIDOS	SALDOS
1	ACOSTA COLOMA EDGAR BOANERGES	251,00
2	ALVAREZ COLLAGUAZO HECTOR OLMEDO	639,00
3	ALVAREZ COLLAGUAZO MARIO RIGOBERTO	2.092,00
4	AULIS TOGAN LUIS ALBERTO	0,02
5	BEDOYA JOSE NEPTALI	831,00
6	CADENA GORDON FLAVIO ERNESTO	185,00
7	CAICEDO PASPUEL ARMANDO ALIRIO	773,00
8	CANCAN MOLINA BYRON TARQUINO	535,00
9	CARDENAS HERNANDEZ ANTONIO TARQUINO	592,00
10	CARVAJAL MUÑOZ GUSTAVO RAMON	345,90
11	CEVALLOS CASTRO REMIGIO BENIGNO	667,50
12	COELLO ALVEAR CESAR AUGUSTO	333,00
13	CORO ALQUINGA LUIS ALFREDO	545,00
14	FLORES FLORES FREDDY	86,50
15	GALARZA GORDON MILTON VINICIO	250,00
16	GAVILANEZ GAVILANEZ JORGE E.	830,00
17	GUJAITA MOSQUERA LUIS ANTONIO	1.400,00
18	HEREDIA AYALA JORGE ESTUARDO	769,00
19	LANCHIMBA QUISHPE MARCELO PATRICIO	413,00
20	LOMAS OLIVO JACINTO	1.240,00
21	MAIGUA LUIS	281,00
22	MANTILLA CEVALLOS LUIS CRISTOBAL	186,18
23	MARTINEZ TOAPANTA ALFREDO ERNESTO	873,50
24	NAVARRETE CADENA BYRON SANTIAGO	100,00
25	NICOLALDE JOSE	90,00
26	OLAYA APONTE ALCIVAR DONALDO	1.665,00
27	ORTEGA NARVAEZ JUAN CARLOS	296,00
28	POZO ECHANIQUE LUIS ANIBAL	130,00
29	POZO ORELLANA HECTOR HUGO	209,00
30	POZO PAEZ HECTOR GIL	738,00
31	PUGA GORDON VICENTE SALOMON	709,50
32	QUINCHIGUANGO CHINAGUANO JOSE MANUEL	227,50
33	QUINCHIGUANGO MARTINEZ LUIS HUMBERTO	160,00
34	REA ARIAS CESAR CRISTOBAL	1.400,00
35	RIVERA CADENA JESUS RUBEN	1.243,00
36	RODRIGUEZ VILLA LUIS	10,00
37	SANTILLAN QUISHPE WILSON RAUL	309,00
38	SARCHI CRIOLLO ROBINSON ARMANDO	1.613,50
39	SIMBAÑA CAIZA ISABEL CRISTINA	1.035,50
40	SUMBAY SIMBAÑA MARTHA CECILIA	320,00
41	TATAYO GUALOTO JORGE	126,50
42	TATAYO GUALOTO WILSON	99,00
43	TIPAN YANEZ ROSA YOLANDA	620,00
44	VARGAS CAGUATUJO HUGO GALO	25,00
45	VILLEGAS MONTA EDWIN JAVIER	35,00
46	ZAPATA CHINCHERO LUIS ROBINSON	600,00
47	ZURITA BALSECA CARLOS ERNESTO	2.450,00
	TOTAL.....	26.360,21

COMPAÑÍA ESCOLAR E INSTITUCIONAL FLORES Y TRANSPORTE "FLOTRANS" S.A.



CUENTA	% Dep.	Valor Historico	Reduccion	Adicion	Subtotal	Total
Muebles y Enseres	10	8.627,72	-645,36		7.982,36	4.908,10
(-) Deprc. Acum. Muebles y Enseres		-3.027,86	645,36	691,76	3.074,26	
Equipo de Computación	33,33	5.158,87	-500,24		4.658,63	1.491,80
(-) Deprc. Acum. Eq. de Computac.		-2.878,56	500,24	788,51	3.166,83	
Maquinaria y Equipo	10	2.007,78	-173,61		1.834,17	712,14
(-) Deprc. Acum. Maquinar. y Equip.		-1.114,94	173,61	-180,70	-1.122,03	
Edificios	5	58.211,45	-	3.169,18	61.380,63	45.727,41
(-) Deprc. Acum. Edificios		-12.906,36	-	-2.746,86	15.653,22	
Construcciones en Proceso		3.453,82	-	-	3.453,82	3.453,82
Terrenos		29.495,68	-	-	29.495,68	29.495,68

8.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro se constituye por los siguientes valores:

Cuentas por Pagar	\$ 14.657,49
Depositos no identificados	\$ 1.035,00
Prestamo Bancario (12 meses)	\$ <u>12.961,76</u>

TOTAL..... \$ 28.654,25

COMPAÑÍA ESCOLAR E INSTITUCIONAL FLORES Y TRANSPORTE "FLOTRANS" S.A.



9.-IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Este rubro comprende: las obligaciones como Agente de Retencion, correspondientes a diciembre de IVA y Retencion en la Fuente, ascendiendo a \$913,68; e incluye el Impuesto a la Renta del año 2015 cuyo saldo es \$269,18.

10.- OBLIGACIONES POR PAGAR EMPLEADOS

El presente grupo está conformado por las obligaciones laborales que la compañía en calidad del empleador tiene con sus empleados o Instituto de Seguridad Social:

	31-DIC-2015	31-DIC-14
Aporte IESS por Pagar	169,82	152,98
15% Utilidad Trabajadores por Pagar	223,60	371,17
Fondos de reserva por Pagar		100,33
Sueldo por Pagar		21,96
TOTAL.....	393,42	1.610,58

11.- OBLIGACIONES POR PAGAR LARGO PLAZO

El valor de \$ 89.212,00 esta constituido por los siguientes rubros:

- Ahorro Social para Accidentes \$ 15.813,97
- Fondo Social \$ 69.077,44
- Prestamo Bancario (+12 meses) \$ 4.320,59

12.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Dentro de los ingresos ordinarios se desglosan los aportes mensuales de los accionistas para cubrir gastos administrativos, desarrollo de eventos sociales y deportivos, aportes gremiales. Tambien se registra ingresos por Transferencia de acciones y la compra-venta interna de repuestos a los accionistas.

COMPAÑÍA ESCOLAR E INSTITUCIONAL FLORES Y TRANSPORTE "FLOTRANS" S.A.



INGRESOS ORDINARIOS

- Aportes Accionistas		31.207,35
Aportes Administracion	8.549,12	
Aportes Eventos Sociales	11.398,82	
Aporte Servicios Bancarios	569,94	
Otros Aportes	7.159,70	
Aportes Gremiales	2.279,77	
Multas	<u>1.250,00</u>	
- Transferencia de Acciones		24.740,00
- Utilidad en Ventas		5.306,50
Venta Repuestos	39.509,77	
Costo de Ventas	<u>34.203,27</u>	

13.- INGRESOS FINANCIEROS

- Comprende los ingresos percibidos por interés en préstamos accionistas años anteriores.

14.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Comprende los desembolsos efectuados para efectuar las actividades de la compañía.

Sueldos y Salarios	5962,92
Aportes IESS	1.067,16
Gastos de Representacion	2.795,02
Gastos de Movilizacion	1.310,77
Honorarios Profesionales	1.440,00
Servicios Ocasionales	2.160,00
Servicios Basicos	1.297,02
Beneficios Sociales	930,62

COMPAÑÍA ESCOLAR E INSTITUCIONAL FLORES Y TRANSPORTE "FLOTRANS" S.A.



Gastos Eventos Sociales	29.644,61
Depreciacion Activos Fijos	4.407,83
Gasto Cuentas Incobrables	488,78
Impuestos y Multas	6.708,62
Gastos de Mantenimiento	3.630,32
Gastos Publicaciones	87,75
Suministros de Oficina	668,17
Gastos de Gestion	1.097,84
Gastos Combustible	62,51
Gastos Gremiales	684,00
Tramites Legales	322,00
Otros gastos	742,62
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	65.508,62

15.- GASTOS FINANCIEROS

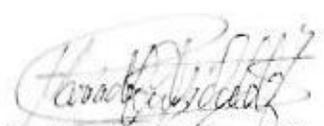
Este grupo comprende netamente la cuenta Gastos Bancarios y costos por recaudación mediante cash management.

Servicios Bancarios	286,46
Servicio Recaudacion	128,61
Gasto interes préstamo bancario	1.700,00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	2.115,07

16.- OTROS GASTOS

El saldo asciende a \$1.544,83, y comprende colaboraciones a organizaciones o instituciones, que previa autorización, se ha efectuado durante el periodo 2015.


Sr. Luis Mantilla
GERENTE


Lcda. Ma. del Carmen Nicolalde
CONTADORA