

**NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2016**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CON NIIF PYMES
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 Expresado en dólares americanos

	Nota	2016	2015
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	16.450,59	3.7
Deudores Comerciales y Otras Clas. Por Cobrar	4	49.905,20	46.1
Impuestos Corrientes por cobrar	5	14.212,71	8.0
Inventario	6	81.004,24	13.1
Total Activos Corrientes		164.572,17	101.2
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo	7	81.984,06	85.7
TOTAL ACTIVO		246.556,23	187.0
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Acreedores y Otras Cuentas por Pagar	8	99.264,76	28.6
Impuestos Corrientes por Pagar	9	1.183,26	1.1
Obligaciones por Pagar Empleados	10	952,30	3
Total Pasivos Corrientes		99.650,07	30.2
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligac. por Pag. P. Relac. Largo Plazo	11	76.723,95	89.2
Total Pasivos		178.023,77	119.4
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	12	2.725,00	2.7
Aportes futuras Capitalizaciones		55.366,25	58.0
Reserva Legal		5.955,47	5.8
Donaciones		511,64	5
Resultados Acumulados		377,46	5
Utilidad del Ejercicio		5.741,40	9
Total Patrimonio		70.125,55	67.5
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		246.556,23	187.0



ESTADO DE RESULTADOS CON NIIF PYMES
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
 expresado en dólares americanos

INGRESOS

INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	1			
Aplicaciones de software		75.857,54	70.207	
Consultoría & Soporte		46.456,80	24.740	
Ventas intermediarias		18.067,41	—	
Ventas repuestos		<u>27.853,41</u>	39.509	
Total Ingresos de Actividades Operativas		178.234,16	95.457	
INGRESOS FINANCIEROS	17	615,44	1.805	
TOTAL INGRESOS		615,44	400	
			TOTAL INGRESOS	
			615,44	
			104.867	
COSTO DE VENTAS		-81.999,90	34.203	
GASTOS ADMINISTRATIVOS (Nota 14)	14	-70.907,21	-65.508	
GASTOS FINANCIEROS (Nota 15)	15	-821,04	-2.115	
OTROS GASTOS (Nota 14)	16	-22.477,47	1.544	
		---	---	
UTILIDAD BRUTA DEL PERIODO		5.241,40	1.490	
-15% UTILIDAD PARAJADORES		786,71	-273	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES			699	
(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS AÑOS		-530,01	-742	
UTILIDAD GRUPO FINANCIEROS PENSA		2.871,07	1.073	
(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		-863,54	269	
(-) DIFERENCIAL NO DEDUCIBLES			43	
UTILIDAD NETA DEL PERIODO		3.591,65	997	
(-) RESERVA LEGAL		-219,17	-99	
UTILIDAD NETA A DISTRIBUIR A LOS SOCIOS		3.372,48	898	



ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO CDS SRE PYMES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Expresado en dólares americanos

	CAPITAL SUSCRITO	APORTES ACCIONIST. PARA FUT. CAPITALIZ.	RESERVA LEGAL	RESERVA POR DONACIONES	RESULTA. ACUMUL. APLICACION MIF VRAVEZ	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD REQUERIDA	TOTAL PATRIMONIO
Saldo 31/Diciembre/2014	2.725,00	50.000,09	5.763,87	511,64	-	-2.227,89	1.051,34	67.877,61
Trasferencia de utilidades						635,21	-556,27	
Aportes en perdidas						742,92		
Reproceso en reservas			100,11				-100,11	
Cantidad Nueva							997,89	
Saldo 31/Diciembre 2015	2.725,00	50.000,09	5.870,00	511,64	-	-530,01	997,89	69.637,63
Liquidación de sociedades		2.000,00				500,93		
Aportes en perdidas								
Reconocimiento reservas			59,79				-59,79	
Dividendos								
Cantidad Nueva							531,95	
Saldo 31/DICIEMBRE 2016	2.725,00	55.366,29	5.969,79	511,64	-	-	4.459,75	69.062,47

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- ANTECEDENTES Y ACTIVIDAD ECONOMICA:

FIOTRANS S.A. se constituyó en Ecuador, provincia de Pichincha, en la c de Chiyambe, parroquia Ascázubi, el 19 de noviembre de 1994.

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

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) que se encuentran expresadas en dólares americanos.

Estado de Situación Financiera (Sección 08.4)

De acuerdo a los rubros que mantiene la Compañía se determinó que el adecuado reflejo de su situación se utilizó la clasificación de corrientes corrientes, pasivo pasivo se de una forma clara en cuentas específicas.

Instrumentos Financieros (Sección 11)

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

Propiedad, planta y equipo (Sección 17)

Las cuentas de propiedad, planta y equipo se encuentran reflejadas a histórico vista la mayor parte de estos son de compra reciente y su medición una relevante variación con el valor razonable.

El método de valoración aplicado es el de línea recta y de acuerdo a sus características utilizar los porcentajes fijos de depreciación.

CUENTA	VIDA ÚTIL (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 los aportes mensuales de los socios, cuyo objetivo son cubrir los gastos administrativos, eventos sociales y aportes a federaciones gremiales, así como obligaciones de entidades de control.

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

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende las siguientes cuentas.

- Caja	\$ 13.469,99
- Banco de Pichincha	\$ <u>2.980,60</u>
TOTAL	\$ 16.450,59

4.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	31-DIC 2016	31-DIC-15
Aportes Administracion por Cobrar	2.305,20	2.800
Cuentas por Cobrar Socios	111,40	400
Prestamos por Cobrar	9.282,66	19.300
Otras cuentas por cobrar	41.277,92	25.360
Provisión Cuentas Incobrables	- 3.071,98	- 2.542
Pagos Anticipados	0	80
TOTAL	49.905,20	46.420

El rubro Cuentas por Cobrar Socios comprende valores a reembolso accionistas por pagos efectuados por la Compañía para Capacitación, Perfiles de Bomberos, de Operación y vestimenta de los años 2012, 2013 y en 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	\$ 2.305,20
- Cuentas por Cobrar Socios	\$ 111,40
- Prestamos por cobrar Depurado	\$ 9.282,96
- Otras cuentas por cobrar	\$ 41.277,82
BASE DE CALCULO	\$ 52.977,38

Provision Acumul. 2015	2.542,21
1% Provision 2016	529,77
TOTAL PROVISION	\$ 3.071,98

5.- IMPUESTOS CORRIENTES POR COBRAR

Representa los rubros de crédito tributario por:

IVA en compras		\$ 1.105,69
Anticipo impuesto a la Renta		\$ 4.218,55
Saldo al 31/12/2015	\$ 3.774,51	
(-) Impuesto a la Renta 2015	\$ 259,18	
(+) Anticipo imp. A la Renta 2016	\$ 510,92	
SALDO AL 31/12/2016		\$ 4.016,24

6.- INVENTARIOS

El saldo de inventario comprende las siguientes cuentas registradas a valor histórico:

	31-DIC-2016	31-DIC-15
Inventario de Suministros de Oficina		676,8
Inventario de Repuestos	84.034,14	42.340,8
TOTAL	84.034,14	43.017,6

7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El grupo Propiedad Planta y Equipo se encuentra constituido por las cuentas:

CUENTA	% Dep.	Valor Histórico	Reducción	Adición	Subtotal	Total
Muebles y Enseres	10	8.677,00	661,30		7.985,70	1.210,7
Muebles y Enseres		13.742,00		661,30	14.403,30	

Equipo de Computación	33,33	5,158.87	-303,06	4,658,63	1,788,7
(-) Depre. Acum. Eq. de Computac		-2,166.83		-303,06	-3,469,86
Máquinas y Equipo	0	2,007.78	180,70	1,854,17	541,44
(-) Depre. Acum. Máquinas y Equip.		-1,122.03		-180,70	-1,302,73
Edificios	5	88,211.45	-2,837.82	61,380,63	42,889,
(-) Depre. Acum. Edificios		-15,653.22	-	-2,837.82	-18,497,04
Construcciones en Proceso		3,453.82	-	-	3,453,2
Terrenos		29,495.68	-	-	29,495,

8.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro se constituye por los siguientes valores:

	31-DIC-2016	31-DIC-15
Cuentas por Pagar	15,136.31	14,657,
Proveedores	74,262.92	
Depositos no identificados	40.00	1,035,
Préstamo Bancario (12 meses)	9,725.53	17,981
TOTAL.....	89,399.23	43,017

9.-IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Este rubro comprende las obligaciones como Agente de Reten correspondientes a diciembre de 2018 y Retención en la Fuente ascendien \$213.59 e incluye el impuesto a la Renta del año 2018 cuyo saldo es \$203.11

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 Seguridad Social

	31-DIC-2018	31-DIC-18
Aporte IPSS por pagar	185.59	185.59
15% Ciudad Guayaquil por pagar	156.21	156.21
TOTAL	341.80	341.80

11.- OBLIGACIONES POR PAGAR LARGO PLAZO

El valor de \$ 76,723.95 está constituido por los siguientes rubros

	31-DIC-2018	31-DIC-18
Ahorro Social para Accidentes	17,638.97	15,810
Fondo Social	59,084.98	59,077
Prestamo Bancario (112 meses)		4,820
TOTAL	76,723.95	79,707

12.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Dentro de los ingresos ordinarios se desglosan los aportes mensuales de accionistas para cubrir gastos administrativos, desarrollo de eventos social

aportes y/o aportes gratuitos. También se registra ingresos por "transferencia de acciones" a compra-venta interna de repuestos a los accionistas.

INGRESOS ORDINARIOS

- Aportes Accionistas		31 207,35
Aportes Administracion	12 302,67	
Aportes Eventos Sociales	5 709,59	
Aporte Servicios Bancarios	397,00	
Multas	1 413,00	
Otros Aportes	2 121,67	
Aportes Gratuitos	1 159,42	
Multas	1 095,00	
Transferencia de Acciones		45 456,50
Utilidad en Ventas		5 253,51
Venta Repuestos	87 653,41	
Costo de Ventas	81 999,90	

13.- INGRESOS FINANCIEROS

- Comprende los ingresos percibidos por intereses en préstamos accionarios otorgados hasta el año 2013. \$815,44

14.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Comprende los desembolsos efectuados para extender las actividades de la compañía

GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Sueldos y Salarios	7 427,80
Aportes IRLA	1 746,68
Sueldos de Representacion	1 190,00
Sueldos de Maquinacion	3 022,87
Sueldos de Profes. Chales	1 305,00
Sueldos de Otros Sueldos	532,00

Gas Electrico	197,55	
Agua Potable	213,06	
Telefono Internet	1.196,44	
Beneficios Sociales		170,79
Quinto Tercer Sueldo	254,29	
Quinto Cuarto Sueldo	417,50	
Gastos Eventos Sociales		20.114,37
Deportivos	2.215,11	
Felicidades y Costas Ambientales	154,15	
Fiestas Patronales	895,43	
Gastos Navaleños	12.718,68	
Nav de la Madre	2.429,50	
Atenciones Autoridades	385,74	
Otras Eventos Sociales	1.218,55	
Depreciacion Activos Fijos		3.987,87
Depreciacion Muebles y Enseres	661,32	
Depreciacion Equipo de Computacion	303,05	
Depreciacion Maquinaria y Equipo	197,17	
Depreciacion Vehiculos	1.826,33	
Gastos Sanciones y Multas		43,15
Impuestos y Multas		16.422,68
Impuestos Municipales	3.412,67	
Aportes Instituciones de Control	2.653,27	
Gasto IVA	3.646,74	
Gastos de Mantenimiento		2.088,79
Suministros de Oficina		1.302,04
Gastos Publicaciones		130,15
Gastos de Reparacion		5.127,47
Gastos Insumos		312
Premios Reparacion		107,07
Gastos de Capacitacion		530,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS		10.955,87

15.- GASTOS FINANCIEROS

Este grupo comprende inherentemente a cuenta gastos Bancarios y gastos de valuacion mediante A&P management

Servicios Bancarios	820,87
Servicio Valuacion	104,75
GASTOS FINANCIEROS	925,62

16.- OTROS GASTOS

El saldo asciende a \$21 477,47 y comprende

Donaciones	1.430,73
Compras Intermediario	20.029,70
Gasto Combustible	17,04
TOTAL EGRESOS	21.477,47

Sr. Luis Mantilla
GERENTE

Lda. Ma. del Carmen Nicorato
CONTADORA