



NOTAS A LOS

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

COMPANÍA ESCOLAR E INSTITUCIONAL FLORES Y TRANSPORTE "FLOTRANSPORTE"



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CON NIIF PYMES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Expresado en dólares americanos

	Nota	2017	2016
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	2.684,57	16.450,59
Deudores Comerciales y Otras Ctas. Por Cobrar	4	94.586,32	49.905,20
Impuestos Corrientes por cobrar	5	22.542,72	14.212,24
Inventario	6	78.748,70	84.004,14
Total Activos Corrientes		198.562,31	164.572,17
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo	7	78.175,42	81.984,06
TOTAL ACTIVO		276.737,73	246.556,23
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Acreedores y Otras Cuentas por Pagar	8	70.590,31	99.164,76
Impuestos Corrientes por Pagar	9	3.211,76	1.183,26
Obligaciones por Pagar Empleados	10	1.553,00	951,80
Total Pasivos Corrientes		75.355,07	99.650,07
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligac. por Pag. P. Relac.Largo Plazo	11	126.189,23	76.723,95
Total Pasivos		201.544,30	178.023,77
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social		2.725,00	2.725,00
Aportes futuras Capitalizaciones		55.366,29	55.366,29
Reserva Legal		5.965,42	5.915,25
Donaciones		511,64	511,64
Resultados Acumulados		4.969,59	372,46
Utilidad del Ejercicio		5.655,49	5.241,40
Total Patrimonio		75.193,43	70.125,55
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		276.737,73	246.556,23



**ESTADO DE RESULTADOS CON NIIF PYMES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
Expresado en dólares americanos**

	Nota	2017	2016
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	12		
Aportes Accionistas		28.486,48	28.550,54
Transferencia Acciones		28.800,00	45.456,80
Ventas intermediario Serv.			18.067,43
Ventas repuestos		134.360,84	87.853,41
Total Ingresos de Actividades Ordinarios		191.647,32	179.928,18
INGRESOS FINANCIEROS			615,44
INGRESOS INTERMEDIARIO OPERAD. TRANS.	13	530.260,16	0
TOTAL INGRESOS		721.907,48	615,44
COSTO DE VENTAS		-125.519,12	-81.999,90
GASTOS ADMINISTRATIVOS (Nota 14)	14	-50106,17	-70.903,21
GASTOS FINANCIEROS (Nota 15)	15	-6.962,51	-921,64
OTROS GASTOS(Nota 16)	16	-526,89	21.477,47
EGRESOS INTERMED. OPERAD. TRANSP.	17	-529.650,85	0
UTILIDAD BRUTA DEL PERIODO		9.141,94	5.241,40
-15% UTILIDAD TRABAJADORES		1.371,29	786,21
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		690,00	
(-) AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS			-530,01
UTILIDAD GRAVABLE IMP. A LA RENTA		8.460,65	3.925,18
-25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		2.115,16	-863,54
(-) DIFERENCIA NO DEDUCIBLES		690,00	
UTILIDAD NETA DEL PERIODO		5.655,49	3.591,65
- 10% RESERVA LEGAL		565,55	-359,17
UTILIDAD NETA A DISTRIBUIR ACCIONIST.		5.078,94	3.232,48

COMPAÑÍA ESCOLAR E INSTITUCIONAL FLORES Y TRANSPORTE FLORES Y TRANSPORTA



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CON NIFF PYMES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Expresado en dólares americanos

	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-13766,02
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	63062,35
Clases de cobros por actividades de operación	732979,18
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	134360,84
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	56936,48
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	530260,16
Otros cobros por actividades de operación	11421,7
Clases de pagos por actividades de operación	-854945,31
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	222360,23
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	529650,85
Pagos a y por cuenta de los empleados	12372,8
Otros pagos por actividades de operación	90561,43
Intereses pagados	561,5
Otras entradas (salidas) de efectivo	50465,28
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-407,37
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	407,37
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
Compras de activos intangibles	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	49703,7
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	50000
Pagos de préstamos	10296,3
Otras entradas (salidas) de efectivo	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13766,02
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	18450,99
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2684,57
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	9.141,94

COMPANÍA ESCOLAR E INSTITUCIONAL FLORES Y TRANSPORTE "FLOTRANSP" S.A.



AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	6508,56
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	4038,03
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período	-
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	-
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	-
Ajustes por gastos en provisiones	820,8
Ajuste por participaciones no controladoras	-
Ajuste por pagos basados en acciones	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	863,54
Ajustes por gasto por participación trabajadores	786,21
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-78712,87
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	44681,12
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	15476
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
(Incremento) disminución en inventarios	5256,44
(Incremento) disminución en otros activos	3808,64
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-28677,45
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	30465,28
Incremento (disminución) en beneficios empleados	570,9
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	63.062,35



ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO CON NIIF PYMES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 Expresado en dólares americanos

	CAPITAL SUSCRITO	APORTES ACCIONIST. PARA FUT. CAPITALIZ.	RESERVA LEGAL	RESERVA POR DONACIONES	RESULTA. ACUMUL. APLICACION NIIF 1RA VEZ	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo 31/Diciembre/2015	2.725,00	58.003,09	5.819,83	511,64		530,01	997,89	68.637,63
Transferencia a acumulados		2.636,80	-4,37					
Aprobación pérdidas							-99,79	
Reconocimiento reservas							359,65	
Utilidad Neta								
Saldo 31/Diciembre 2016	2.725,00	60.639,89	5.815,25	511,64		530,01	4.489,75	69.637,94
Liquidacion de accionistas								
Aprobación pérdidas								
Reconocimiento reservas			50,17			4.439,58	-4.489,75	
Dividendos								
Utilidad Neta								5.655,49
Saldo 31/DICIEMBRE/2017	2.725,00	60.639,89	5.865,42	511,84		4.969,59	5.655,49	75.193,43



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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.

COMPañIA ESCOLAR E INSTITUCIONAL FLORES Y TRANSPORTE "FLOTRAFIS" S.A.



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 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	\$ 57,78
- Banco del Pichincha	\$ 2.626,79
TOTAL.....	\$ 2.684,57

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:

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



	31-DIC-2017	31-DIC-2016
Aportes Administracion por Cobrar	1.868,40	2.305,20
Cuentas por Cobrar Socios	0	111,40
Prestamos por Cobrar	9.282,66	9.282,66
Otras cuentas por cobrar	82.080,02	41.277,92
Cuentas por Cobrar Intermediario	5.248,02	0
Provisión Cuentas Incobrables	- 3.892,78	- 3.071,98
TOTAL.....	94.586,32	49.905,20

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

BASE DE CALCULO \$ 82.080,02

Provision Acumul.2016	3.071,98
1% Provision 2017	820,80
TOTAL PROVISION \$	3.892,78

5.- IMPUESTOS CORRIENTES POR COBRAR

Representa los rubros de crédito tributario por:

- IVA en compras		\$ 16.565,17
- Anticipo Impuesto a la Renta		\$ 5.977,55
Saldo al 31/12/2016	\$ 4.016,55	
(-) Impuesto a la Renta 2016	\$ - 981,30	
(+) Retenciones el ejercicio	\$ 870,30	
(+) Retenciones el ejercicio	\$ 111,00	
(+) Anticipo Imp. A la Renta 2017	\$ 1.960,98
SALDO AL 31/12/2017		\$ 22.542,72



6.- INVENTARIOS

El saldo de inventario comprende las siguientes cuentas, registrado a valor historico:

	31-DIC-2017	31-DIC-16
Inventario de Repuestos	78.748,70	84.004,14
TOTAL.....	78.748,70	84.004,14

7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

CUENTA	% Dep.	Valor Historico	Reducc.	Adicion	Subtotal.	Total
Muebles y Enseres	10	7.982,36	-684,12	407,37	8.389,73	3.970,03
(-) Deprc. Acum. Muebles y Enseres		- 3.735,58		-684,12	- 4.419,70	
Equipo de Computación	33,33	4.628,63			4.658,63	1.188,77
(-) Deprc. Acum. Eq. de Computac.		-3.469,86			-3.469,86	
Maquinaria y Equipo	10	1.834,17	-200,78		1.834,17	330,66
(-) Deprc. Acum. Maquinar. y Equip.		-1.302,73		-200,78	-1.503,51	
Edificios	5	61.380,63	-3.153,13		61.380,63	39.736,46
(-) Deprc. Acum. Edificios		-18.491,04	-	-3.153,13	-21.644,17	
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:

	31-DIC-2017	31-DIC-15
Cuentas por Pagar	2.400,00	15.136,31
Proveedores	23.658,12	74.262,92
Depositos no identificados	180,00	40,00
Prestamo Bancario (12 meses)	39.163,40	9.725,53
Interes Bancario (12 meses)	5.188,79	0
TOTAL.....	70.590,31	89.399,23

9.-IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Este rubro comprende: las obligaciones como Agente de Retencion e impuesto a renta por pagar:

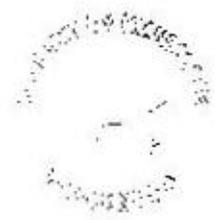
	31-DIC-2017
IVA Retenido por pagar	232,60
Retencion en la Fuente por pagar	864,00
Impuesto a la Renta por pagar	2.115,16
TOTAL.....	3.211,76

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-2017	31-DIC-16
Aporte IESS por Pagar	181,71	165,59
15% Utilidad Trabajadores por Pagar	1.371,29	786,21
TOTAL.....	1.553,00	951,80

COMPañA ESCOLAR E INSTITUCIONAL FLORES Y TRANSPORTE "FLOTRANSP" S.A.



11.- OBLIGACIONES POR PAGAR LARGO PLAZO

El valor de \$ 123.189,23 esta constituido por los siguientes rubros:

	31-DIC-2017	31-DIC-16
Ahorro Social para Accidentes	23.235,47	17.638,97
Fondo Social	84.473,67	59.084,98
Prestamo Bancario (+12 meses)	17.783,83	0
Interes Bancario (+12 meses)	696,26	
TOTAL.....	123.189,23	76.723,95

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.

INGRESOS ORDINARIOS

- Aportes Accionistas		28.486,48
Aportes Administracion	10.207,00	
Aportes Eventos Sociales	8.734,70	
Aporte Servicios Bancarios	512,50	
Multas	350,00	
Otros Aportes	6.137,28	
Aportes Gremiales	2.050,00	
Multas	495,00	
- Transferencia de Acciones		28.800,00
- Utilidad en Ventas		8.841,72
Venta Repuestos	134.360,84	
Costo de Ventas	- 125. 519, 12	

COMPAÑÍA ESCOLAR E INSTITUCIONAL FLORES Y TRANSPORTE EL GRANDE S.A.



13.- INGRESOS INTERMEDIARIO

- Comprende los ingresos percibidos como Operadora de Transporte, en calidad de intermediario, los cuales ascienden a \$530.260,16

14.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

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

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldos y Salarios		9.963,82
Aportes IESS		1.457,18
Gastos de Movilizacion		1.248,18
Honorarios Profesionales		2.400,00
Servicios Ocasionales		590,00
Servicios basicos		1.245,36
Gastos Eventos Sociales		19.440,83
Deportivos	765,21	
Reuniones y Juntas Generales	235,41	
Gastos Navideños	16.121,09	
Dia de la Madre	1.722,94	
Atenciones Autoridades	596,18	
Depreciacion Activos Fijos		4.038,03
Depreciacion Muebles y Enseres	684,12	
Depreciacion Equipo de Compt.	200,78	
Depreciacion Maquinaria y Equipo	3.153,13	
Gasto Cuentas Incobrables		820,80
Impuestos y Multas		1.151,78
Gastos de Mantenimiento		3.927,69
Suministros de Oficina		1.318,19
Gastos Publicaciones		85,75
Gastos de Gestion		505,01
Gastos Gremiales		1.026,00
Tramites Legales		1.477,55

GASTOS ADMINISTRATIVOS

50.106,17

COMPANÍA ESCOLAR E INSTITUCIONAL FLORES Y TRANSPORTE "FLOTRANSP S/A".



15.- GASTOS FINANCIEROS

Este grupo comprende netamente la cuenta Gastos Bancarios y costos por recaudación mediante cash management y los intereses del préstamo bancario:

Servicios Bancarios	826,89
Servicio Recaudacion	94,75
Gasto interes Bancario	6.528,30
GASTOS FINANCIEROS	6.962,51

16.- OTROS GASTOS

El saldo asciende a \$526,89, que corresponde a Donaciones:

17.- GASTOS INTERMEDIARIO

Este rubro se compone de los valores entregados como Operadora de Transporte, en calidad de intermediaria, los cuales ascienden a \$529.650,85.

Sr. Luis Mantilla
GERENTE

Lcda. Ma. del Carmen Nicolalde
CONTADORA