

1. Datos y Actividades de la Compañía

FRANZ CORONADO S.A. "La Compañía" fue constituida en la ciudad de Santo Domingo – Ecuador mediante escritura pública del seis de febrero del año dos mil dos, e inscrita en el Registro Mercantil el ocho de marzo del año dos mil dos. FRANZ CORONADO se constituye como una compañía Anónima y sus estados financieros corresponden a una compañía individual, su actividad principal constituye Servicios de Transporte En Taxis Para ello realizará las actividades de Servicio de Transporte En Taxis.

2. Declaratoria de Cumplimiento

Los estados Financieros del año 2012 de la compañía FRANZ CORONADO Cía. S.A., se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad cumpliendo así con lo dispuesto por la superintendencia de compañías.

3. Resumen de las Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo -

El efectivo y sus equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

b) Cuentas por Cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El valor inicial se lo debe reconocer a su valor razonable. Posteriormente se lo debe determinar a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por interés, incluyendo el interés implícito, se reconoce como ingresos por interés y se calculan utilizando la tasa del interés efectivo. Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

c) Política de Pagos Anticipados

Los pagos anticipados son pagos efectuados en efectivos y sus equivalentes con la finalidad de asegurar el abastecimiento, con ciertos beneficios, de servicios o activos que se van a recibir en el desarrollo normal de las operaciones futuras de la compañía. Para determinar el valor inicial de los pagos anticipados, se debe tomar en cuenta el monto pagado en efectivo o sus equivalentes. Al momento de recibir el servicio relativo al pago anticipado, se debe reconocer el importe devengado.

d) Propiedad, planta y equipo.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se contabilizará por su costo de adquisición menos la amortización acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor. No se reconocerá en el valor en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo, los costos derivados del mantenimiento diario del elemento. Tales costos se reconocerán en el resultado del ejercicio cuando se incurra en ellos. La depreciación se calcula mediante el método lineal y sin valor residual. Se muestra el cuadro comparativo de la depreciación acumulada de inmuebles, maquinaria y equipo. La empresa dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo: cuando disponga de él; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición

e) Cuentas por Pagar y Otros Pasivos Financieros

A los pasivos se los reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Los pasivos financieros se registran subsecuentemente a su costo amortizado, cualquier diferencia entre el costo inicial y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del pasivo financiero usando el método del interés efectivo.

f) Registros Contables y Unidad Monetaria -

Los estados financieros y los montos de las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los estados Unidos de América, que es la moneda de medición de la Compañía y de curso legal adoptada por la República del Ecuador a partir del mes de marzo del 2000.

g) Participación de Empleados en las Utilidades -

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

h) Impuesto a la Renta -

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto 23% aplicable a la utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

De acuerdo con disposiciones tributarias vigentes, las sociedades pueden calcular la tarifa del 15% de impuesto sobre el valor de las utilidades, siempre que estas se capitalicen, por lo menos por el monto de las utilidades reinvertidas, perfeccionando con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año posterior al que se utilizó esta facultad tributaria.

4. EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Efectivo y sus equivalentes está compuesto por los valores de caja chica y bancos. Caja Chica Utilizada en gastos menores y Bancos para movimientos generales de la compañía, son los siguientes:

La cuenta efectivo y sus equivalentes está compuesta por:

BANCOS

BANCO PROCREDIT	968,66
Total Bancos	968,66

CAJA CHICA

CAJA CHICA	40,00
Total Caja Chica	40,00

Efectivos y sus equivalentes está compuesta por la cuenta de Bancos y Caja Chica:

DETALLE	VALOR
Bancos	968,66
Caja Chica	40,00
Total Efectivo y sus equivalentes	1.008,66

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

En el siguiente cuadro se presenta las cuentas por cobrar clientes relacionados, las fechas en las que se originó la cuenta por cobrar y cuanto es el tiempo que permanece la cuenta en la compañía en días, desde la fecha de su caducidad.

FRANZ CORONADO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Los documentos y cuentas por Cobrar relacionados, están compuesto por los deudores relacionados con los ingresos que percibe la compañía en sus operaciones ordinarias y otros similares:

DETALLE	Valor Inicio del Periodo	Movimiento del Año		Saldo Final	Fecha que se generó la cuenta por cobrar	Fecha de vencimiento de la cuenta por cobrar	Días de Crédito
		Aumento de la cuenta	Recuperación				
Jorge León Cruz	0,00	1.562,00	0,00	1.562,00	31/12/2012	31/12/2012	0
Gabriel Cruz	0,00	615,50	0,00	615,5	31/12/2012	31/12/2012	0
Josè Páez	0,00	55,00	0,00	55	31/12/2011	31/12/2011	0
Alonso Toapanta	0,00	30,00	0,00	30	31/12/2012	31/12/2012	0
Edison novillo Aguirre	0,00	208,50	0,00	208,5	31/12/2012	31/12/2012	0
Carlos Melo	0,00	15,00	0,00	15	31/12/2011	31/12/2011	0
Antonio Mendoza Ganchozo	0,00	15,00	0,00	15	31/12/2012	31/12/2012	0
Luis Anchatuña	0,00	10,00	0,00	10	31/12/2012	31/12/2012	0
José Caillagua	0,00	187,50	0,00	187,5	31/12/2011	31/12/2011	0
Alvaro Burgos	0,00	12,00	0,00	12	31/12/2012	31/12/2012	0
Manuel Byancela	0,00	40,00	0,00	40	31/12/2012	31/12/2012	0
Pablo Badena	0,00	37,50	0,00	37,5	31/12/2011	31/12/2011	0
Eduardo Ramirez	0,00	35,50	0,00	35,5	31/12/2011	31/12/2011	0
Vicente González	0,00	74,00	0,00	74	31/12/2012	31/12/2012	0
Luis Narváez	0,00	261,50	0,00	261,5	31/12/2012	31/12/2012	0
Héctor Moreno	0,00	31,50	0,00	31,5	31/12/2011	31/12/2011	0
Yimy Palacios	0,00	64,00	0,00	64	31/12/2011	31/12/2011	0
Bayron Guerrero	0,00	12,00	0,00	12	31/12/2011	31/12/2011	0
Otras cuentas por cobrar	0,00	0,00	0,00	0	31/12/2011	31/12/2011	0
TOTAL	0,00	3266,50	0,00	3266,50			

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las otras cuentas por cobrar se originan por conceptos diferentes, relacionados con el ingreso operacional de la compañía y son:

DETALLE	VALOR	TIEMPO DE CREDITO
Ucottax	36	0 días
Tisamur S.A.	357,2	0 días
Cotimar S.A.	180,8	0 días
TOTAL	574,00	

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se incluyen los activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. En base a esto tenemos que la propiedad, planta y equipo con su respectiva depreciación es la siguiente:

MUEBLES Y ENSERES

DETALLE	COSTO			DEPRECIACION ACUMULADA			VALOR EN LIBRO
	COSTO HISTORICO	MOVIMIENTO DEL AÑO	FINAL DEL PERIODO	INICIO DEL PERIODO	AÑO 2012	FINAL DEL PERIODO	
Radio Dicom	150,00	0,00	150,00	28,75	15,00	43,75	106,2
Bomba sumergible-900 (complejo Macadamias)	102,68	0,00	102,68	20,85	10,27	31,12	71,5
Estación trabajo	312,50	0,00	312,50	13,00	31,25	44,25	268,2
Otros Muebles y Enseres	1.034,13	0,00	1.034,13	350,54	103,41	453,95	580,1
TOTAL	1.599,31	0,00	1.599,31	413,14	159,93	573,07	1.026,2

DETALLE	COSTO			DEPRECIACION ACUMULADA			VALOR EN LIBROS
	COSTO HISTORICO	MOVIMIENTO DEL AÑO	FINAL DEL PERIODO	INICIO DEL PERIODO	AÑO 2012	FINAL DEL PERIODO	
Impresora HP Officejet 6310 All-in one multifuncional	232,14	0,00	232,14	153,22	78,92	232,14	0,00
Computadora de escritorio intel dual	589,29	0,00	589,29	312,03	194,47	506,50	82,79
Otros Equipo de Computación	759,13	0,00	759,13	718,18		718,18	40,95
TOTAL	1.580,56	0,00	1.580,56	1.183,43	273,39	1.456,82	123,74

Además existe otros activos como una moto, la cual en el año 2012 fue depreciada completamente, el valor es de \$892,00.

8. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos Intangibles que mantiene la compañía están relacionados con los derechos que tienen sobre bienes inmuebles, la amortización se la realizara para derecho sobre edificios al 5% anual y para derecho sobre terrenos no existe depreciación.

DERECHO SOBRE BIENES INMUEBLES

DETALLE	COSTO			AMORTIZACION			VALOR EN LIBRO
	COSTO HISTORICO	MOVIMIENTO DEL AÑO	FINAL DEL PERIODO	INICIO DEL PERIODO	AÑO 2012	FINAL DEL PERIODO	
Derecho sobre Edificio	5373,4	6302,94	11676,34	537,34	537,34	1.074,68	10.601,66
Derecho sobre Terreno	9.639,70	11.307,26	20.946,96	0,00	0,00	0,00	20.946,96
TOTAL	15.013,10	17.610,20	32.623,30	537,34	537,34	1.074,68	31.548,62

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

E valor de las cuentas y documentos por pagar locales asciende al 31 de diciembre del 2012 a \$312,41, correspondiente a cuentas del año 2007, se dará de baja esta cuenta cuando la cuenta tenga 5 años o se considere mediante resolución de junta de accionistas que ya no se la va a cancelar, según lo señala las políticas contables de la compañía.

DETALLE	VALOR
LCDA. NORMANDI PAZMIÑO	700,00
MAURA CASTRO	86,74
COMERCIAL ALDEAN SCC	679,73
CREACIONES KARLA	5,60
TOTAL	1.472,07

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las obligaciones con las instituciones financieras de 155,47 del 2011 correspondía a un sobregiro bancario, por cheques girados pero en la conciliación bancaria se encuentran como no cobrados, en el 2012 el valor ya no queda en sobregiro bancario, sino, con valor positivo reflejado en efectivo y sus equivalentes.

11. PROVISIONES LOCALES

Las provisiones son las que se originan por beneficios a empleados como décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones y otros exigidos por la ley y asciende a 1339,29 dólares

DETALLE	VALOR
DECIMO TERCER SUELDO	60,52
DÉCIMO CUARTO SUELDO	486,67
VACACIONES	363,15
OTRAS PROVISIONES	428,95
TOTAL	1.339,29

12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

La compañía le debe al SRI, al 31 de diciembre del 2012, lo siguiente:

DETALLE	VALOR
RETENCIONES EN LA FUENTE	89,53
RETENCIONES AL IVA	18,00
TOTAL	107,53

Estos valores corresponden al mes de diciembre, que por ley se debe pagar en el mes de enero del 2012.

13. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

PARTICIPACION TRABAJADORES Y EMPLEADOS

La participación de trabajadores según señala la ley es el 15% de las utilidades:

Utilidad del Ejercicio	4007,36
15% Empleados y Trabajadores	601,10

Este 15% se subdivide de la siguiente forma:

5% cargas familiares	200,37
10% en general	400,74
Total 15% Participación Trabajadores	601,10

IMPUESTO A LA RENTA

Para el cálculo del Impuesto a la Renta tenemos:

Utilidad luego 15% Emp. y Trabajadores	3.406,26
(-) Ingresos Exentos	390,33
(+) Gastos no deducibles	
Base Imponible	3.015,93
Impuesto a la Renta (23%)	693,66

14. OBLIGACIONES CON EL IESS

Se le debe al IESS, por concepto de aportes, los que se cancelaran como lo dispone la institución los primeros días de enero del 2012.

DETALLE	VALOR
APORTES INDIVIDUALES I.E.S.S	67,90
PRESTAMO IESS	88,13
APORTES PATRONALES POR PAGAR	88,24
TOTAL	244,27

15. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS DIVERSAS

Las cuentas por pagar Relacionadas Diversas son cuentas por pagar a los socios, que se van a liquidar en el año 2013 y otras por ajustes que se las mantiene desde el 2007 y se va a dar de baja según lo determina la política contable, después de que pasen los 5 años en libros y mediante aprobación del gerente general de la compañía. Por lo tanto, esta cuenta también se dará de baja en el 2013. Los valores son los siguientes:

DETALLE	VALOR
SOCIOS	1564,89
OTRAS 2007	3475,44
TOTAL	5040,33

16. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2011, el capital social de la Compañía está constituido por \$800,00 acciones de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una, el que se encuentra pagado totalmente.

Conciliación entre el número de acciones en circulación al inicio y final del Periodo

El valor de las acciones no ha variado en el transcurso del ejercicio económico.

Aporte Futuras Capitalizaciones

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

Reserva Legal

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, requiere que las sociedades limitadas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en las operaciones.

17. OTROS INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos en Actividades Ordinarias son los siguientes.

DETALLE	VALOR
CUOTAS ADMINISTRACION	30.353,50
DERECHOS USO LOGOTIPO	2.000,00
TITULOS -ACCIONES	48,00
MIULTAS	2.552,00

OTROS INGRESOS	154,40
INGRESO CAMBIO UNIDAD	200,00
INGRESO SELLOS	210,00
TOTAL	35.757,90

18. OTROS INGRESOS

Las Otras rentas son originadas por actividades diversas y su valor asciende a \$375,00. Además este grupo contiene los intereses ganados por un valor de 15,33 centavos de dólar.

19. GASTOS DE ADMINISTRACION

GASTOS

SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		8.472,56
REMUNERACION UNIFICADA	7.050,56	
BONO POR RESPONSABILIDAD	1.422,00	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		1.863,98
FONDOS RESERVAS	726,00	
APORTES PATRONALES I.E.S.S	1.137,98	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		1.350,00
SERVICIOS PROFESIONALES	1.350,00	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		2.215,29
DÉCIMO TERCER SUELDO	781,47	
VACACIONES	363,15	
DÉCIMO CUARTO SUELDO	1.070,67	
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS		616,94
MANTENIMIENTO PARADAS	280,66	
MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTACION	106,59	
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS MUEBLES Y ENSERES	229,69	
PROMOCION Y PUBLICIDAD		205,20
PUBLICIDAD	205,20	
TRANSPORTE		6.165,23
MOVILIZACION PRESIDENTE	2.640,00	
MOVILIZACION COMISARIO	1.200,00	
MOVILIZACION SECRETARIA	240,00	
OTROS MOVILIZACION	1.800,00	
GASTO MOVILIZACION	285,23	
GASTOS DE VIAJE		430,00
VIÁTICOS	430,00	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		562,71
GASTOS TELÉFONO	439,39	
GASTO LUZ	122,32	

AGUA EMAPA	1,00	
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		55,48
REGISTRO MERCANTIL	0,00	
GASTO NOTARIO	55,48	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		981,11
IVA(IMPUESTO AL VALOR AGREGADO)	503,04	
IMPUESTO PREDIAL - COMPLEJO	228,09	
GASTOS RETENCIONES FUENTE E IVA	28,81	
IMPUESTOS PATENTES	31,00	
IMPUESTO 1.5 X MIL ACTIVOS TOTALES	11,25	
IMPUESTO OCUPACION VÍA PÚBLICA	131,28	
OTROS IMPUESTOS	47,64	
DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		790,16
DEPRECIACION MOTO	310,22	
DEPRECIACION MUBLES Y ENSERES	206,55	
DEPRECIACION EQUIPO COMPUTACION	273,39	
AMORTIZACIONES		537,34
INTANGIBLES - DERECHOS Y ACCIONES SOBRE COMPLEJO	537,34	
OTROS GASTOS		7.796,63
UTILES OFICINA	758,05	
REFRIGERIOS	805,38	
GASTOS VARIOS	96,69	
GASTOS DE ASEO Y LIMPIEZA	81,95	
APORTES FEDERACION NAC. TAXIS	280,00	
GASTOS PERIODICOS	114,28	
SERVICIO INTERNET	27,00	
SOAT MOTO	88,06	
SERVICIO MONITOREO OFICINA	228,00	
LEGALIZACION NOMBRAMEINTOS	20,00	
GASTO DEPORTES	672,77	
SERVICIO IMPRENTA	429,71	
TARJETAS - PORTA	251,16	
APORTES UNION TAXISTAS STO. DGO.	3.388,00	
OFRENDA FLORAL	37,85	
OTROS GASTOS	517,73	
TOTAL GASTOS		32.042,63

20. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



Sra. Maura Celina Castro A
Gerente



CPA. Dra. Estela Chica C
Contador General