

1. Datos y Actividades de la Compañía

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. **COMPAÑÍA FRANZ CORONADO S.A.** se constituye como una compañía limitada y sus estados financieros corresponden a una compañía individual, su actividad principal constituye una compañía Anónima y sus estados financieros corresponde a una Compañía Individual, su actividad principal constituye Servicios de Transporte En Taxis para ello realizará las actividades de Servicio de Transporte En Táxis.

2. Declaratoria de Cumplimiento

Los estados Financieros del año 2015 de la compañía FRANZ CORONADO 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.

FRANZ CORONADO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

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 22% 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:

	2015		2014	
CAJA		797.78		100
CAJA GENERAL	697.78		697.78	
CAJA CHICA	100		100	
BANCOS		1,915.33		1,012.52
BANCO PROCREDIT CTA. CTE.	400.23		-596.24	
BCO. PROCREDIT LIBRETA AHORROS	1,515.10		1,608.76	
TOTAL		2,713.11		1,112.52

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.

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

	2015	2014
JORGE LEON CRUZ		6.00
GABRIEL CRUZ		606.00

FRANZ CORONADO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

JOSÉ PAEZ		131.50
ALONSO TOAPANTA		38.00
CÉSAR LAGOS		10.50
FABIÁN GALLARDO		40.50
EDISON NOVILLO AGUIRRE		387.00
CESAR QUINTERO BENAVIDES		101.50
LUIS ANCHATUÑA		20.50
Alvaro Burgos		52.50
Manuel Byancela		16.00
EDUARDO RAMIREZ		40.50
LUIS NARVÁEZ		631.50
JOSÉ CAILLAGUA		130.50
FRANKLIN OÑA		81.00
MENA EDISON		21.00
MARTHA MONTENEGRO		52.50
OLGA TOAPANTA		10.50
OLGA LAFEBE VILLAVICENCIO		61.50
JOSÉ BONILLA		10.50
ISMAEL MACHUCA		6.00
DARWIN BAQUERO		46.50
HÉCTOR VARGAS		40.50
CARLOS LOOR		40.50
TITO PEÑAHERRERA		40.50
MANUEL VASQUEZ		40.50
GILBERT LOPEZ		40.50
JOSÉ LUNA		10.50
WILMER ZAMBRANO		40.50
WILTON MUÑOZ		83.50
VARGAS HECTOR	514.50	
COFRE JOSÉ	40.50	

FRANZ CORONADO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

CAMACHO LEONCIO	50.00	
MORENO HÉCTOR	104.50	
CHÁVES WILTER	38.00	
AGUIRRE ARNULFO	166.50	
RIVAS VERÓNICA	223.00	
LEON CRUZ JORGE	6.00	
PÁEZ JOSÉ	407.50	
CRUZ GABRIEL	297.50	
NOVILLO AGUIRRE EDISON	355.00	
QUINTERO BENAVIDES CÉSAR	280.00	
ANCHATUÑA LUIS	57.00	
BAYANCELA MANUEL	16.00	
NARVÁEZ LUIS	702.50	
CALLAGUA JOSÉ	94.00	
MONTENEGRO MARTHA	30.00	
VÁSQUEZ MANUEL	3.00	
BAQUERO DARWIN	10.50	
VÁSQUEZ MANUEL	182.50	
COSTA FELIPE	47.50	
AGUIRRE MIGUEL	144.00	
ZAMBRANO WILMER	47.00	
VARGAS HERIBERTO	47.00	
ZURITA JORGE	78.50	
CARVAJAL JUAN CARLOS	141.50	
ALVAREZ MARIO	61.00	
FEIJOO JHON	64.50	
PORTILLA JOSÉ	199.00	
TOAPANTA ALONSO	14.00	
LAFEBE OLGA	557.50	
TOLEDO CRISTIAN	10.00	

FRANZ CORONADO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

FEIJOO TULIO	10.00	
ULLOA JOSÉ	47.50	
TOAPANTA GERMÁNICO	12.00	
LOPEA ALBERTO	1000.00	
CEDEÑO VERÓNICA	1000.00	
BAQUERO DARWIN	37.00	
ANTONIO MENDOZA	47.50	
CARVAJAL JUAN CARLOS	101.50	
TOTAL	7245.50	2839.00

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:

	2015	2014
UCOTTAX	0.00	36.00
TISAMUR S.A	0.00	357.20
COTIMAR S.A	0.00	180.80
ROSA SARANGO	0.00	475.00

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se incluyen los activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período 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

	COSTO			DEPRECIACION ACUMULADA		
DETALLE	COSTO HISTORICO	MOVIMIENTO DEL AÑO	FINAL DEL PERIODO	INICIO DEL PERIODO	AÑO 2015	FINAL DEL PERIODO
Radio Dicom	150	0	150	90	15	105
Bomba sumergible-900 (complejo Macadamias)	102.68	0	102,68	61.6	10.27	71.87
Estación trabajo	312.5	0	312,5	106.75	31.25	138
Otros Muebles y Enseres	1354.13	0	1354.13	1034.13	8.01	1042.14
TOTAL	1919.31	0	1919.31	1292.48	64.53	1357.01

	COSTO			DEPRECIACION ACUMULADA			
DETALLE	COSTO HISTORICO	MOVIMIENTO DEL AÑO	FINAL DEL PERIODO	INICIO DEL PERIODO	AÑO 2014	FINAL DEL PERIODO	VALOR EN LIBROS
Impresora HP Officejet 6310 All-in one multifuncional	232,14	0	232,14	232.14	0,00	232.14	0
Computadora de escritorio intel dual	589,29	0,00	589,29	589.29	0,00	589.29	0
Otros Equipo de Computación	759,13	0,00	759,13	759.13	0,00	759.13	0
Impresora canon MP 230 Y Sistema Continuo	120,00	0,00	120.00	55.22	39.6	94.82	25.18
TOTAL	1700,56	0,00	1700,56	1635.78	39.6	1675.38	25.18

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 y para derecho sobre terrenos no existe depreciación.

FRANZ CORONADO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	COSTO			AMORTIZACION			
DETALLE	COSTO HISTORICO	MOVIMIENTO DEL AÑO	FINAL DEL PERIODO	INICIO DEL PERIODO	AÑO 2014	FINAL DEL PERIODO	VALOR EN LIBROS
Derecho sobre Edificio	13848,54	0	13848,54	1620.32	276.97	1897.29	11951.25
Derecho sobre Terreno	20946,96	0.00	20946,96	0	0	0	20946.96
TOTAL	34.795,50	0	34.795,50	1620.32	276.97	1897.29	32898.21

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

E valor de las cuentas y documentos por pagar locales corresponden 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	2015	2014
LCDA. NORMANDI PAZMIÑO	0.00	700.00
MAURA CASTRO	96.69	86.72
AJUSTES CUENTAS AÑO 2007		3,475.44
COMERCIAL ALDEAN SCC	2,300.57	2,296.12
EMILIO BARBA	1159.20	
LIQUIDAR CTAS AJUSTE	2999.91	
ESTELA CHICA	250.00	
JUAN PATIÑO	99.00	
UNITAXIS	1665.00	
ALARM WORKS	20.90	
	8591.27	6558.28

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

La compañía le debe al SRI, al 31 de diciembre del 2015, lo siguiente:

DETALLE	2015	2014
RETENCIONES EN LA FUENTE	304.85	209.29
RETENCIONES AL IVA	364.60	412.40
TOTAL	669.45	621.69

Estos valores corresponden al mes de diciembre, que por ley se debe pagar en el mes de enero del 2016.

11. 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	151.89
15% Empleados y Trabajadores	22.78

Este 15% se subdivide de la siguiente forma:

5% cargas familiares	15.19
10% en general	7.60
Total 15% Participación Trabajadores	22.78

IMPUESTO A LA RENTA

Para el cálculo del Impuesto a la Renta tenemos:

Utilidad luego 15% Emp. y Trabajadores	129.11
(-) Ingresos Exentos	0.00
(+) Gastos no deducibles	457.78
Base Imponible	586.89
Impuesto a la Renta (22%)	129.11

12. 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 2014.

DETALLE	VALOR
APORTES INDIVIDUALES I.E.S.S POR PAGAR	124.26
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS I.E.S.S POR PAGAR	28.29
TOTAL	152.55

13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2015, 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.

FRANZ CORONADO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

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.

14. OTROS INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos en Actividades Ordinarias son los siguientes.

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		56,467.28
CUOTAS ADMINISTRACION	38,439.50	
MULTAS	2,667.00	
SELLOS	340.00	
USO LOGOTIPO	11,500.00	
CAMBIO UNIDAD	580.00	
OTROS INGRESOS	2,180.78	
APORTE FEDERACION	760.00	
REINGRESOS VALORES		1262.25
OTROS INGRESOS		22.73
INTERESES FINANCIEROS	22.73	
TOTAL INGRESOS	\$	57,752.17

15. SUELDOS Y SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONE		13,655.27
REMUNERACION UNIFICADA	10,907.27	
BONO RESPONSABILIDAD	2,748.00	

16. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		2253.65
DECIMO TERCER SUELDO	1,137.87	
DECIMO CUARTO SUELDO	849.34	
FONDOS RESERVAS	266.44	

17. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL

APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		2,193.54
PATRONAL	1,376.01	
FONDOS RESERVAS	720.45	
IECE Y SETEC	97.08	

18. MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		295.50
MANTENIMIENTO COMPLEJO LAS MACADAMIAS	213.28	
MANTIMIENTO EQUIPO DE COMPUTACIÓN	26.78	
MANTENIMIENTO OFICINA	55.44	

19. TRANSPORTE

TRANSPORTE		5,159.97
TRANSPORTE GERENCIA -TRAMITES CIA	323.64	
TRANSPORTE PRESIDENTE	3,636.33	
TRANSPORTE COMISARIO	1,200.00	

20. GASTOS DE VIAJE

GASTOS DE VIAJE		1510.00
VIATICOS	1510.00	

21. AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES

AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		689.80
ENERGIA ELÉCTRICA	296.74	
TELÉFONO	250.56	
INTERNET	142.50	

22. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		2,518.85
IVA(IMPUESTO AL VALOR AGREGADO)	1,754.23	
OTROS IMPUESTOS	322.85	
PATENTE MUNICIPAL	109.97	
IMPUESTO 1.5 X MIL ACTIVOS TOTALES	51.79	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	280.01	

23. DEPRECIACIONES

DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		104.13
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	64.53	
DEPRECIACION EQUIPO COMPUTACION	39.60	

24. AMORTIZACIONES

AMORTIZACIONES		276.97
AMORTIZACION DERECHOS COMPLEJO	276.97	

25. OTROS GASTOS

OTROS GASTOS		18,548.03
SUSCRIPCION DIARIO LA HORA	114.28	
SEGURIDAD Y MONITOREO OFICINAS	266.00	
REFRIGERIOS	1,171.53	
TAXIMETROS	441.54	
APORTES UNITAXIS	6,425.20	
RECARGAS TARJETAS -CELULARES	380.02	

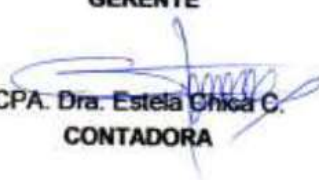
FRANZ CORONADO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

GASTOS NO DEDUCIBLES	457.78	
AGAZAJOS NAVIDEÑO	6,846.43	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	67.32	
GASTOS DEPORTE	1,418.63	
ANIVERSARIO DE LA COMPAÑIA	768.87	
APORTES SUPERINTENDENCIA CIAS	32.40	
GASTOS VARIOS	58.03	
DONACIONES Y COLABORACIONES	100.00	

26. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 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 Castro Arroyo
GERENTE


CPA. Dra. Estela Chica C.
CONTADORA

