

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 2017 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 2017
(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 las 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:

Detalle	2017		2016	
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		483.18		776.57
CAJA GENERAL	383.18		676.57	
CAJA CHICA	100.00		100.00	
BANCOS		19.40		112.99
BANCO PROCREDIT CTA CTE	19.40		112.99	
Total		502.58		889.56

1. 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:

Detalle	2017	2016
AGUIRRE ARNULFO	122.50	105.00
AGUIRRE MIGUEL	273.00	29.00
ANCHATUÑA LUIS	57.00	57.00
ANTONIO MENDOZA	0.50	0.50
ARMIJOS QUEZADA LIDIA MARIBEL	214.50	0.00
BAHEZA JOSÉ	232.00	70.50
BALSECA JOSÉ	0.00	52.50
BAYANCELA MANUEL	16.00	16.00

FRANZ CORONADO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

BONILLA LOGRO JORGE ALBERTO	100.00	0.00
BRAVO TUÁREZ DAVID APOLINAR	69.50	0.00
CAILLAGUA PATRICIO	210.00	52.50
CALLAGUA TOAOPANTA JOSÉ RAFAEL	194.50	0.00
CANDO SINCHIGUANO GERARDO GEOVANY	57.50	0.00
CEDEÑO ARTEAGA LAURA ELIZABETH	92.00	0.00
CEDEÑO VERÓNICA	0.00	277.00
CHÁVEZ CHAVEZ ELVER ALONSO	102.50	0.00
CHÁVEZ WILTER	55.00	22.00
COFRE JOSÉ	40.50	40.50
CRUZ GABRIEL	0.00	389.50
DUCHE JORGE	0.00	15.00
FEIJOO TULIO	52.50	40.00
GREFA CRISTIAN	338.00	92.50
GUANOQUIZA GUIDO	0.00	52.50
GUANOQUIZA JORGE	600.00	900.00
LAFEBE OLGA	0.00	500.00
LEON CRUZ JORGE	6.00	6.00
LÓPEZ ALBERTO	1,000.00	1,000.00
LUNA JOSÉ	0.00	62.50
LUNA RODRIGUEZ LUIS ALBERTO	40.50	0.00
MORÁN ANDRÉS	47.50	38.00
MORAN ANÍBAL	105.00	0.00
MORENO HÉCTOR	0.00	18.87
MUÑOZ MANUEL	0.00	46.50
NARVÁEZ LUIS	0.00	918.5
NOVILLO AGUIRRE EDISON	197.50	241.00
PÁEZ JOSÉ	480.00	70.50
PUSDÁ CÁRDENAS CARLOS	500.00	0.00
QUILAPA LUIS	105.00	0.00
QUINTERO BENAVIDES CÉSAR	265.50	0.00
RIVAS VERÓNICA	223.00	223.00
SÁNCHEZ CÉSAR	1,200.00	0.00
SEIS MENDOZA BLANCA VIOLETA	277.50	0.00
TOAPANTA ALONSO	52.50	28.50
TORRES SARA	166.00	300.00
VÁSQUEZ MIRABA MANUEL GONZALO	52.50	0.00
ZURITA JORGE	186.00	91.00
TOTAL	7,732.00	5,756.37

2. 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:

DETALLE	SALDO 2016	CAMBIOS 2017	SALDO 2017
MUEBLES Y ENSERES	1,919.31	0.00	1,919.31
MAQUINARIA Y EQUIPO	239.78	0.00	239.78
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,700.56	0.00	1,700.56
DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-1,445.53	-88.52	-1,534.05
DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPOS	-239.78	0.00	-239.78
DEPRECIACION ACUM EQUIPOS COMPUTACION	-1,700.56	0.00	-1,700.56
TOTAL	473.78	-88.52	385.26

3. 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.

DETALLE	SALDO 2016	CAMBIOS 2017	SALDO 2017
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INT	-2,174.26	-276.97	-2,451.23
OTROS INTANGIBLES	34,795.50	0.00	34,795.50
TOTAL	32,621.24	-276.97	32,344.27

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Detalle	2017	2016
EMILIO BARBA	772.80	772.80
MAURA CASTRO	468.04	99.98
LIQUIDAR CTAS AJUSTE	1,399.91	1,399.91
ESTELA CHICA	250.00	250.00
BASURTO SAMUEL	100.00	50.00
PATÍÑO ORTIZ JUAN BENITO	300.00	
ALEXANDRA LUCILA PAREDES VACA	335.95	
ZAMBRANO WILMER	1,500.00	
JUAN PATÍÑO		99.00
DESPENSA NATY		2,006.48
Total	5,126.70	4,678.17

5. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

La compañía le debe al SRI, al 31 de diciembre del 2017, lo siguiente:

Detalle	2017	2016
RETENCIONES EN LA FUENTE	304.58	275.42
RETENCION IVA	631.91	539.05
Total	936.49	814.47

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

6. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

PARTICIPACION TRABAJADORES Y EMPLEADOS

Utilidad del Ejercicio	4.158,05
15% Empleados y Trabajadores	623,71
Total 15% Participación Trabajadores	623,71

IMPUESTO A LA RENTA

Para el cálculo del Impuesto a la Renta tenemos:

Utilidad luego 15% Emp. y Trabajadores	3.534,34
(-) Ingresos Exentos	0,00
(+) Gastos no deducibles	1.304,25
Base Imponible	4838,59
Impuesto a la Renta (22%)	1064.49

7. 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	2017	2016
APORTE PERSONAL IESS	94.80	93.67
APORTE PATRONAL	119.32	0.00
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS IESS	187.92	0.00
Total	402.04	93.67

8. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017, 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.

9. OTROS INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos en Actividades Ordinarias son los siguientes.

DETALLE	2017	2016
CUOTAS ADMINISTRACION	49,896.00	46,294.50
MULTAS	3,610.50	3,310.00
SELLOS	130.00	220.00
USO LOGOTIPO	11,100.00	8,080.00
CAMBIO UNIDAD	200.00	200.00
OTROS INGRESOS	1,500.00	685.35
FRECUENCIA RADIO	2,365.00	820.00
FONDO MORTUORIO	300.00	0.00
APORTES TARJETAS TERMINAL	139.00	0.00
APORTE FEDERACION	540.00	621.00
AJUSTES	24.38	0.00
TOTAL	69,804.88	60,230.85

10. SUELDOS Y SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES

DETALLE	2017	2016
REMUNERACIÓN UNIFICADA	9,289.68	11,348.88
BONO RESPONSABILIDAD	2,748.00	2,748.00
TOTAL	12,037.68	14,096.88

11. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

DETALLE	2017	2016
DECIMO TERCER SUELDO	1,003.20	1,174.80
DECIMO CUARTO SUELDO	375.00	1,301.00
FONDOS RESERVAS	0.00	47.32

FRANZ CORONADO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

VACACIONES	501.60	587.34
DESAHUCIO	0.00	91.50
TOTAL	1,879.80	3,201.96

12. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL

DETALLE	2017	2016
PATRONAL	1,464.08	1,608.14
FONDOS RESERVAS	1,002.84	943.99
IECE Y SETEC	121.72	131.09
TOTAL	2,588.64	2,683.22

13. MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES

DETALLE	2017	2016
MANTIMIENTO EQUIPO DE COMPUTACIÓN	406.25	58.34
MANTENIMIENTO OFICINA	251.30	19.00
MANTENIMIENTO DE PARADAS	146.98	0.00
TOTAL	804.53	77.34

14. TRANSPORTE

DETALLE	2017	2016
TRANSPORTE GERENCIA -TRAMITES CIA	516.68	569.57
TRANSPORTE PRESIDENTE	3,333.24	4,353.46
TRANSPORTE COMISARIO	1,816.00	1,735.30
TRANSPORTES EN COMPRAS	112.24	
TOTAL	5,778.16	6,658.33

15. GASTOS DE VIAJE

DETALLE	2017	2016
VIÁTICOS	1,103.90	484.00

16. AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES

DETALLE	2017	2016
ENERGIA ELÉCTRICA	441.36	607.86
TELÉFONO	214.34	286.88
INTERNET	248.40	99.60
TOTAL	904.10	994.34

17. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

DETALLE	2017	2016
---------	------	------

FRANZ CORONADO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

IVA(IMPUESTO AL VALOR AGREGADO)	2,752.34	1,946.09
OTROS IMPUESTOS	72.94	28.06
IMPUESTO PREDIAL COMPLEJO M.	0.00	130.71
PATENTE MUNICIPAL	51.77	102.76
IMPUESTO 1.5 X MIL ACTIVOS TOTALES	108.84	48.22
IMPUESTO OCUPACION VIA PÚBLICA	159.00	0.00
ICE(Impuesto a los Consumos Especiales	26.60	1.95
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	0.00	549.08
TOTAL	3,171.49	2,806.87

18. DEPRECIACIONES

DETALLE	2017	2016
MUEBLES Y ENSERES	88.52	113.70

19. AMORTIZACIONES

DETALLE	2017	2016
AMORTIZACION COMPLEJO LAS MACADAMIAS	276.97	276.97

20. OTROS GASTOS

DETALLE	2017	2016
SUSCRIPCION DIARIO LA HORA	116.31	182.36
SEGURIDAD Y MONITOREO OFICINAS	57.00	228.00
REFRIGERIOS	2,568.05	2,155.54
APORTES UNITAXIS	6,180.00	5,940.00
RECARGAS TARJETAS -CELULARES	174.91	194.15
GASTOS NO DEDUCIBLES	1,304.25	536.70
AGAZAJOS NAVIDEÑO	7,468.39	9,933.58
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	288.46	67.32
GASTOS DEPORTE	1,046.19	990.61
ANIVERSARIO DE LA COMPAÑIA	4,531.05	0.00
APORTES SUPERINTENDENCIA CIAS	28.67	31.35
GASTOS NOTARIALES	25.23	0.00
GASTOS VARIOS	3.95	33.47
REGISTRO MERCANTIL	25.00	80.00
APORTE FRECUENCIA RADIO-	1,100.00	200.00
APORTES FEDOTAXIS	1,110.00	1,500.00
FRECUENCIA DE RADIO	1,825.00	1,460.00
UNIFORMES	28.07	0.00
AYUDAS ECONÓMICAS	1,500.00	0.00
DONACIONES Y COLABORACIONES	0.00	150.00
TOTAL	29,380.53	23,683.08

21. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 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
