

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 2018 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.

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	2018		2017	
CAJA		483.18		483.18
CAJA GENERAL	0.00		383.18	
CAJA CHICA	100.00		100.00	
BANCOS		663.65		19.40
BANCO PROCREDIT CTA CTE	19.40		19.40	
BANCO DE MACHALA CTA CTE 1440036534	644.25		0.00	
Total		763.25		502.58

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	2018	2017
AGUIRRE PAZOS ARNULFO HERIBERTO	446,50	122.50
AGUIRRE SEIS MIGUEL ANGEL	290,50	273.00
ANCHATUÑA LUIS	0.00	57.00
ANTONIO MENDOZA	0,50	0.50
ARMIJOS QUEZADA LIDIA MARIBEL	0.00	214.50
BAHEZA JOSÉ	0.00	232.00
BAYANCELA MANUEL	16,00	16.00
BONILLA LOGRO JORGE ALBERTO	0.00	100.00
BRAVO TUÁREZ DAVID APOLINAR	0.00	69.50
CAILLAGUA PATRICIO	214,90	210.00
CALLAGUA TOAOPANTA JOSÉ RAFAEL	19,50	194.50
CANDO SINCHIGUANO GERARDO GEOVANY	0.00	57.50
CEDEÑO ARTEAGA LAURA ELIZABETH	0.00	92.00
CHÁVEZ CHAVEZ ELVER ALONSO	0.00	102.50
CHÁVEZ WILTER	0.00	55.00
COFRE JOSÉ	0.00	40.50
FEIJOO TULIO	0.00	52.50
GREFA CRISTIAN	0.00	338.00
GUANOQUIZA JORGE	62,00	600.00
LEON CRUZ JORGE	6,00	6.00
LÓPEZ ALBERTO	1.000,00	1.000.00
LUNA RODRIGUEZ LUIS ALBERTO	0.00	40.50

FRANZ CORONADO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

MORÁN ANDRÉS	0.00	47.50
MORAN ANÍBAL	0.00	105.00
NINASUNTA GUACHAMIN CÉSAR HOMERO	52,50	0.00
NOVILLO AGUIRRE EDISON	286,50	197.50
OÑA OÑA LUIS ALFREDO	156,50	480.00
OÑA OÑA BLANCA PATRICIA	78,00	480.00
PÁEZ JOSÉ	517,00	480.00
PUSDÁ CÁRDENAS CARLOS	0.00	500.00
QUILAPA LUIS	0.00	105.00
QUINTERO BENAVIDES CÉSAR	0.00	265.50
RIVAS VERÓNICA	0.00	223.00
SÁNCHEZ CÉSAR	0.00	1,200.00
SEIS MENDOZA BLANCA VIOLETA	112,50	277.50
TOAPANTA ALONSO	0.00	52.50
TORRES SARA	52,50	166.00
VÁSQUEZ MIRABA MANUEL GONZALO	0.00	52.50
VARGAS MORENO HECTOR POLIVIO	119,00	0.00
ZAPATA HERRERA DIANA DEL ROCIO	184,00	0.00
ZURITA JORGE	248,50	186.00
TOTAL	3.862,90	7,732.00

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:

FRANZ CORONADO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

DETALLE	SALDO 2017	CAMBIOS 2018	SALDO 2018
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	810,71	2.511,27
DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-1.534,05	-88,52	-1.622,57
DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPOS	-239.78	0.00	-239,78
DEPRECIACION ACUM EQUIPOS COMPUTACION	-1.700,56	-234,09	-1.934,65
TOTAL	385.26		873.36

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 2017	CAMBIOS 2018	SALDO 2018
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INT	-2.451,23	-276,97	-2.728,20
OTROS INTANGIBLES	34.795,50	0.00	34.795,50
TOTAL	32,344.27	-276.97	32,067.30

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Detalle	2018	2017
EMILIO BARBA	772,80	772.80
MAURA CASTRO	0.00	468.04
LIQUIDAR CTAS AJUSTE	1.399,91	1,399.91
ESTELA CHICA	250,00	250.00
BASURTO SAMUEL	0.00	100.00
PATIÑO ORTIZ JUAN BENITO	0.00	300.00
ALEXANDRA LUCILA PAREDES VACA	0.00	335.95
ZAMBRANO WILMER	1.500,00	1,500.00
DISTRIBUIDORA LUNESA	1.404,35	0.00
Total	5.327,06	4,678.17

5. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

La compañía le debe al SRI, al 31 de diciembre del 2018, lo siguiente:

Detalle	2018	2017
RETENCIONES EN LA FUENTE	510,01	304.58
RETENCION IVA	630,19	631.91
Total	1.140,20	936.49

Estos valores corresponden al mes de diciembre, que por ley se debe pagar en el mes de enero del 2019.

6. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

PARTICIPACION TRABAJADORES Y EMPLEADOS

Utilidad del Ejercicio	513.16
15% Empleados y Trabajadores	76.97
Total 15% Participación Trabajadores	76.97

IMPUESTO A LA RENTA

Para el cálculo del Impuesto a la Renta tenemos:	
Utilidad luego 15% Emp. y Trabajadores	436.19
(-) Ingresos Exentos	0,00
(+) Gastos no deducibles	367.54
Base Imponible	803.73
Impuesto a la Renta (22%)	176.82

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 2019.

Detalle	2018	2017

APORTE PERSONAL IESS	96,95	94.80
APORTE PATRONAL	124,64	119.32
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS IESS	276,20	187.92
Total	497,79	402.04

8. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMINIZACIONES

DETALLE	2018
SUELDOS POR PAGAR	738.23
DECIMO TERCER SUELDO	82.49
DECIMO CUARTO SUELDO	643.40
VACACIONES	273.25
DESCUENTOS EMPLEADOS	18.50
TOTAL	1.755,87

9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018, 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.

APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIONES

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES 27.067,54

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.

RESERVAS

RESERVA LEGAL 400,00

OTRAS RESERVAS 665,10

10. OTROS INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos en Actividades Ordinarias son los siguientes.

DETALLE	2018	2017
CUOTAS ADMINISTRACION	49.896,00	49,896.00
MULTAS	3.282,50	3,610.50
SELLOS	150,00	130.00
USO LOGOTIPO	10.350,00	11,100.00
CAMBIO UNIDAD	600,00	200.00
OTROS INGRESOS	2.980,16	1,500.00
FRECUENCIA RADIO	3.090,00	2,365.00
FONDO MORTUORIO	0	300.00
APORTES TARJETAS TERMINAL	0	139.00
APORTE FEDERACION	900,00	540.00
AJUSTES	34,45	24.38
TOTAL	71.283,11	69,804.88

11. SUELDOS Y SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES

DETALLE	2018	2017
REMUNERACIÓN UNIFICADA	9.562,92	9,289.68
BONO RESPONSABILIDAD	2.748,00	2,748.00
TOTAL	12.310,92	12,037.68

12. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

DETALLE	2018	2017
DECIMO TERCER SUELDO	1.025,88	1,003.20
DECIMO CUARTO SUELDO	790,40	375.00
VACACIONES	977,50	501.60
TOTAL	2.793,78	1,879.80

13. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL

DETALLE	2018	2017
PATRONAL	1.372,67	1,464.08
FONDOS RESERVAS	1.025,65	1,002.84
IECE Y SETEC	123,02	121.72
TOTAL	2.521,34	2,588.64

14. HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAL

DETALLE	2018
HONORARIOS PROFESIONALES	3.611,12

15. ARRIENDO OPERATIVO

DETALLE	2018
ARRIENDO LOCAL OFICINA	2.391,29

16. MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES

DETALLE	2018	2017
MANTENIMIENTO COMPLEJO LAS MACADAMIAS	1.267,19	406.25
MANTENIMIENTO OFICINA	115,00	251.30

FRANZ CORONADO S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

MANTENIMIENTO OFICINA	25,67	251.30
MANTENIMIENTO DE PARADAS	121,36	146.98
TOTAL	1.529,22	804.53

17. TRANSPORTE

DETALLE	2018	2017
TRANSPORTE GERENCIA -TRAMITES CIA	63,94	516.68
TRANSPORTE PRESIDENTE	3.636,00	3,333.24
TRANSPORTE COMISARIO	1.883,12	1,816.00
TRANSPORTES EN COMPRAS	0.00	112.24
TOTAL	5.583,06	5,778.16

18. GASTOS DE VIAJE

DETALLE	2018	2017
VIÁTICOS	2,353.56	1,103.90

19. AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES

DETALLE	2018	2017
ENERGIA ELÉCTRICA	814,41	441.36
TELÉFONO	189,21	214.34
INTERNET	298,80	248.40
TOTAL	1.302,42	904.10

20. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

DETALLE	2018	2017
IVA(IMPUESTO AL VALOR AGREGADO)	3.021,54	2,752.34
OTROS IMPUESTOS	168,01	72.94
IMPUESTO PREDIAL COMPLEJO M.	269,17	0.00
PATENTE MUNICIPAL	117,15	51.77

FRANZ CORONADO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

IMPUESTO 1.5 X MIL ACTIVOS TOTALES	55,38	108.84
IMPUESTO OCUPACION VIA PÚBLICA	203,37	159.00
ICE(Impuesto a los Consumos Especiales	26,74	26.60
TOTAL	3.861,36	3,171.49

21. DEPRECIACIONES

DETALLE	2018	2017
MUEBLES Y ENSERES	88.52	88.52
EQUIPO COMPUTACION	234,09	0.00

22. AMORTIZACIONES

DETALLE	2018	2017
AMORTIZACION COMPLEJO LAS MACADAMIAS	276.97	276.97

23. OTROS GASTOS

DETALLE	2018	2017
SUSCRIPCION DIARIO LA HORA	185,16	116.31
SEGURIDAD Y MONITOREO OFICINAS	0,00	57.00
REFRIGERIOS	3871,01	2,568.05
APORTES UNITAXIS	5643,00	6,180.00
RECARGAS TARJETAS -CELULARES	143,84	174.91
GASTOS NO DEDUCIBLES	367,54	1,304.25
AGAZAJO NAVIDEÑO	8914,81	7,468.39
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	67,32	288.46
GASTOS DEPORTE	1759,34	1,046.19
ANIVERSARIO DE LA COMPAÑIA	2107,47	4,531.05
APORTES SUPERINTENDENCIA CIAS	30,89	28.67
GASTOS NOTARIALES	0,00	25.23
GASTOS VARIOS	457,55	3.95

FRANZ CORONADO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

REGISTRO MERCANTIL	35,00	25,00
APORTE FRECUENCIA RADIO-	3160,00	1,100.00
APORTES FEDOTAXIS	685,00	1,110.00
FRECUENCIA DE RADIO	0.00	1,825.00
UNIFORMES	1083,08	28.07
AYUDAS ECONÓMICAS	0.00	1,500.00
DONACIONES Y COLABORACIONES	25,00	0.00
TARJETAS MORTUORIA-UNITAXIS	815,00	0.00
OFRENDA FLORAL	39,50	0.00
FONDO MORTUORIO -UNITAXIS	297,00	0.00
FONDO MORUTUIORO -FEDOTAXIS	225,00	0.00
TOTAL	29.912,51	29,380.53

24. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 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