

**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 Taxis.

**2. Declaratoria de Cumplimiento**

Los estados Financieros del año 2019 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	2019		2018	
<b>CAJA</b>		<b>1648.25</b>		<b>483.18</b>
CAJA GENERAL	1548.25		0.00	
CAJA CHICA	100.00		100.00	
<b>BANCOS</b>		<b>0.00</b>		<b>663.65</b>
BANCO PROCREDIT CTA CTE	0.00		19.40	
BANCO DE MACHALA CTA CTE 1440036534	0.00		644.25	
<b>Total</b>		<b>1648.25</b>		<b>763.25</b>

**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	2019	2018
AGUIRRE PAZOS ARNULFO HERIBERTO	744.50	446,50
AGUIRRE SEIS MIGUEL ANGEL	60.50	290,50
ANCHATUÑA LUIS	0.00	0.00
ANTONIO MENDOZA	0.00	0,50
ARMIJOS QUEZADA LIDIA MARIBEL	0.00	0.00
BAHEZA JOSÉ	0.00	0.00
BAYANCELA MANUEL	0.00	16,00
BONILLA LOGRO JORGE ALBERTO	0.00	0.00
BRAVO TUÁREZ DAVID APOLINAR	0.00	0.00
CAILLAGUA PATRICIO	0.00	214,90
CALLAGUA TOAOPANTA JOSÉ RAFAEL	186.99	19,50
CAMPOS CÁRDENAS EMILIO ANTONIO	42.00	0.00
CEDEÑO ARTEAGA LAURA ELIZABETH	0.00	0.00
CHÁVEZ CHAVEZ ELVER ALONSO	0.00	0.00
CHÁVEZ WILTER	77.50	0.00
COFRE JOSÉ	0.00	0.00
FEIJOO TULIO	0.00	0.00
JAME LÓPEZ HAMILTON RAÚL	104.50	0.00
GUANOQUIZA JORGE	0.00	62,00
LEON CRUZ JORGE	0.00	6,00
LÓPEZ ALBERTO	0.00	1.000,00
GUANOQUIZA TOAPANTA EDWIN FABIÁN	42.00	0.00

**FRANZ CORONADO S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

MORÁN ANDRÉS	0.00	0.00
MORAN ANÍBAL	0.00	0.00
NINASUNTA GUACHAMIN CÉSAR HOMERO	0.00	52,50
NOVILLO AGUIRRE EDISON	0.00	286,50
OÑA OÑA LUIS ALFREDO	0.00	156,50
OÑA OÑA BLANCA PATRICIA	0.00	78,00
PÁEZ JOSÉ	443.00	517,00
PUSDÁ CÁRDENAS CARLOS	0.00	0.00
QUILAPA LUIS	0.00	0.00
QUINTERO BENAVIDES CÉSAR	0.00	0.00
RIVAS VERÓNICA	0.00	0.00
SÁNCHEZ CÉSAR	0.00	0.00
SEIS MENDOZA BLANCA VIOLETA	0.00	112,50
TOAPANTA ALONSO	0.00	0.00
TORRES SARA	172.50	52,50
VÁSQUEZ MIRABA MANUEL GONZALO	0.00	0.00
VARGAS MORENO HECTOR POLIVIO	0.00	119,00
ZAPATA HERRERA DIANA DEL ROCIO	0.00	184,00
ZURITA JORGE	0.00	248,50
<b>TOTAL</b>	<b>1.873,49</b>	<b>3.862,90</b>

**2. 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:

**FRANZ CORONADO S.A.**  
 Notas a los Estados Financieros  
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019  
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

DETALLE	SALDO 2018	CAMBIOS 2019	SALDO 2019
MUEBLES Y ENSERES	1,919.31	0.00	1,919.31
MAQUINARIA Y EQUIPO	239.78	0.00	239.78
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2.511,27	160,71	2.671,98
DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-1.622,57	-63,26	-1.685,82
DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPOS	-239,78	0.00	-239,78
DEPRECIACION ACUM EQUIPOS COMPUTACION	-1.934,65	-270,19	-2.204,84
<b>TOTAL</b>	<b>873.36</b>		<b>700.63</b>

**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 2018	CAMBIOS 2019	SALDO 2019
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INT	-2.728,20	-276,97	-3.005,17
OTROS INTANGIBLES	34.795,50	0.00	34.795,50
<b>TOTAL</b>	<b>32,067.30</b>	<b>-276.97</b>	<b>32,067.30</b>

**4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

Detalle	2019	2018
EMILIO BARBA	772,80	772,80
MAURA CASTRO	0.00	0.00
LIQUIDAR CTAS AJUSTE	1.399,91	1.399,91
ESTELA CHICA	300,00	250,00
BASURTO SAMUEL	1500.00	0.00
UNITAXIS	20.000	0.00
CANTOS QUIJIJE JUANA MAGDALENA	78.78	0.00
ZAMBRANO WILMER	0.00	1.500,00
DISTRIBUIDORA LUNESA	0.00	1.404,35

DISTRIBUIDORA COSMOPOLITA	133.79	0.00
<b>Total</b>	<b>24.185,28</b>	<b>5.327,06</b>

**5. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

La compañía le debe al SRI, al 31 de diciembre del 2019, lo siguiente:

Detalle	2019	2018
RETENCIONES EN LA FUENTE	311,19	510,01
RETENCION IVA	275,89	630,19
<b>Total</b>	<b>587,08</b>	<b>1.140,20</b>

Estos valores corresponden al mes de diciembre, que por ley se debe pagar en el mes de enero del 2020.

**6. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**

***PARTICIPACION TRABAJADORES Y EMPLEADOS***

Utilidad del Ejercicio	2346.65
15% Empleados y Trabajadores	352.00
<b>Total 15% Participación Trabajadores</b>	<b>352.00</b>

***IMPUESTO A LA RENTA***

Para el cálculo del Impuesto a la Renta tenemos:	
Utilidad luego 15% Emp. y Trabajadores	1994.65
(-) Ingresos Exentos	0,00
(+) Gastos no deducibles	1702.71
Base Imponible	3697.36
<b>Impuesto a la Renta (22%)</b>	<b>813.42</b>

**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 2020.

Detalle	2019	2018
APORTE PERSONAL IESS	98,51	96,95
APORTE PATRONAL	126,66	124,64
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS IESS	267,87	276,20
<b>Total</b>	493,04	497,79

**8. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMINIZACIONES**

DETALLE	2019	2018
SUELDOS POR PAGAR	0.00	738.23
DECIMO TERCER SUELDO	86.87	82.49
DECIMO CUARTO SUELDO	656.66	643.40
VACACIONES	498.48	273.25
DESCUENTOS EMPLEADOS	18.50	18.50
<b>TOTAL</b>	<b>1.260,52</b>	<b>1.755,87</b>

**9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2019, 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	2019	2018
CUOTAS ADMINISTRACION	49.896,00	49.896,00
MULTAS	2.965,00	3.282,50
SELLOS	30,00	150,00
USO LOGOTIPO	6.200,00	10.350,00
CAMBIO UNIDAD	00	600,00
OTROS INGRESOS	4.064,62	2.980,16
FRECUENCIA RADIO	3.740,00	3.090,00
FONDO MORTUORIO	0	0
APORTES TARJETAS TERMINAL	0	0
APORTE FEDERACION	830,00	900,00
AJUSTES	0,32	34,45
<b>TOTAL</b>	<b>67.725,94</b>	<b>71.283,11</b>

**11. SUELDOS Y SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES**

DETALLE	2019	2018
REMUNERACIÓN UNIFICADA	9.761,16	9.562,92
BONO RESPONSABILIDAD	2.748,00	2.748,00
<b>TOTAL</b>	<b>12.509,16</b>	<b>12.310,92</b>

**12. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES**

DETALLE	2019	2018
DECIMO TERCER SUELDO	1.045,43	1.025,88
DECIMO CUARTO SUELDO	801,26	790,40
VACACIONES	225,40	977,50
<b>TOTAL</b>	<b>2.071,93</b>	<b>2.793,78</b>

**13. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL**

DETALLE	2019	2018
PATRONAL	1.394,82	1.372,67
FONDOS RESERVAS	1.041,96	1.025,65
IECE Y SETEC	129,87	123,02
<b>TOTAL</b>	<b>2.566,65</b>	<b>2.521,34</b>

**14. HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAL**

DETALLE	2019	2018
HONORARIOS PROFESIONALES	4.477,78	3.611,12

**15. ARRIENDO OPERATIVO**

DETALLE	2019	2018
ARRIENDO LOCAL OFICINA	2.608,68	2.391,29

**16. MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES**

DETALLE	2019	2018
MANTENIMIENTO COMPLEJO LAS MACADAMIAS	310,50	1.267,19
MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTACION	510,32	115,00
MANTENIMIENTO OFICINA	42,04	25,67
MANTENIMIENTO DE PARADAS	264,15	121,36
<b>TOTAL</b>	<b>1.127,01</b>	<b>1.529,22</b>

**17. TRANSPORTE**

DETALLE	2019	2018
TRANSPORTE GERENCIA -TRAMITES CIA	8,92	63,94
TRANSPORTE PRESIDENTE	3.787,88	3.636,00
TRANSPORTE COMISARIO	2.373,74	1.883,12
TRANSPORTES EN COMPRAS	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>6.170,54</b>	<b>5.583,06</b>

**18. GASTOS DE VIAJE**

DETALLE	2019	2018
VIÁTICOS	2,540.77	2,353.56

**19. AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES**

DETALLE	2019	2018
ENERGIA ELÉCTRICA	69,65	814,41
TELÉFONO	183,85	189,21
INTERNET	273,90	298,80
<b>TOTAL</b>	<b>527.40</b>	<b>1.302,42</b>

**20. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**

DETALLE	2019	2018
IVA(IMPUESTO AL VALOR AGREGADO)	2.352,15	3.021,54
OTROS IMPUESTOS	65,18	168,01
IMPUESTRO PREDIAL COMPLEJO M.	149,24	269,17
PATENTE MUNICIPAL	114,44	117,15
IMPUESTO 1.5 X MIL ACTIVOS TOTALES	126,36	55,38
IMPUESTO OCUPACION VIA PÚBLICA	83,79	203,37
ICE( Impuesto a los Consumos Especiales	23,89	26,74
MULTAS POR IMPUESTOS	122,10	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.037,15</b>	<b>3.861,36</b>

**21. DEPRECIACIONES**

DETALLE	2019	2018
MUEBLES Y ENSERES	63.26	88.52
EQUIPO COMPUTACION	267,53	234,09

**22. AMORTIZACIONES**

DETALLE	2019	2018
AMORTIZACION COMPLEJO LAS MACADAMIAS	276,97	276.97
INTANGIBLES- CUENTAS POR COBRAR	33,73	0.00

**23. GASTO DETERIORO CUENTAS POR COBRAR**

DETALLE	2019
GASTO DETERIORO - CUENTAS POR COBRAR	1041,40

**24. SUMINISTROS OFICINAS Y OTROS**

DETALLE	2019
MATERIAL DE OFICINA	447,74
MATERIAL DE ASEO Y LIMPIEZA	249,99
SUMINISTROS DE IMPRENTA	30,75
<b>TOTAL</b>	<b>773,48</b>

**25. OTROS GASTOS**

DETALLE	2019	2018
SUSCRIPCION DIARIO LA HORA	117,84	185,16
SEGURIDAD Y MONITOREO OFICINAS	0,00	0,00
REFRIGERIOS	2536,53	3871,01
APORTES UNITAXIS	5940,00	5643,00
RECARGAS TARJETAS -CELULARES	239,70	143,84
GASTOS NO DEDUCIBLES	1580,61	367,54
AGAZAJO NAVIDEÑO	5505,38	8914,81
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	134,64	67,32
GASTOS DEPORTE	1051,31	1759,34
ANIVERSARIO DE LA COMPAÑIA	918,77	2107,47
APORTES SUPERINTENDENCIA CIAS	30,30	30,89
GASTOS NOTARIALES	10,74	0,00
GASTOS VARIOS	137,38	457,55
REGISTRO MERCANTIL	40,00	35,00
APORTE FRECUENCIA RADIO-	4000,00	3160,00
APORTES FEDOTAXIS	830,00	685,00
FRECUENCIA DE RADIO	0,00	0,00
UNIFORMES	0,00	1083,08
AYUDAS ECONÓMICAS	1500,00	0,00
DONACIONES Y COLABORACIONES	0,00	25,00
TARJETAS MORTUORIA-UNITAXIS	0,00	815,00
OFRENDA FLORAL	60,25	39,50
FONDO MORTUORIO -UNITAXIS	0,00	297,00
FONDO MORUTUIORO -FEDOTAXIS	0,00	225,00
GASTO FACTURACION ELECTRONICA	27,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>24.561,45</b>	<b>29.912,51</b>

**26. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2019 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**

---