

1. Datos y Actividades de la Compañía

COTIMAR S.A. "La Compañía" fue constituida en la ciudad de Santo Domingo de los Colorados – Ecuador mediante escritura pública de 6 de febrero del 2002 e inscrita en el Registro Mercantil el 8 de marzo del 2002. COTIMAR se constituye como una compañía limitada y sus estados financieros corresponden a una compañía individual, su actividad principal constituye Servicio de Transporte en Taxis para ello realizará las actividades de Transportes En Taxis.

2. Declaratoria de Cumplimiento

Los estados Financieros del año 2011 de la compañía COTIMAR Cia. Ltda., 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 -

COTIMAR 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 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 24% 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. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Efectivo y sus equivalentes está compuesto por caja, cuyo valor asciende a \$1256,78 dólares, la cuenta banco según política contable se encuentra como un pasivo debido a que existe un sobregiro bancario.

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 cuánto es el tiempo que permanece la cuenta en la compañía en días, desde la fecha de su caducidad.

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	Días efectivos de retraso al 31/12/2012
		Aumento de la cuenta	Recuperación					
CORNEJO ANGEL	88,95	0,00	88,95	0,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
ANGULO MARITZA	297,50	0,00	297,50	0,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
TORRES LASTRA ALFONSO	761,50	0,00	237,50	524,00	31/12/2011	31/12/2011	0	-366
TORRES LASTRA ALFONSO	0,00	380,50	0,00	380,50	31/12/2012	31/12/2012	0	0
AGUAY CHACAN CARLOS	0,00	5,00	0,00	5,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
CALALA FERNANDO	15,50	0,00	15,50	0,00	31/12/2011	31/12/2011	0	0
CRUZ WILSON	32,50	0,00	4,50	28,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
CANDO FREDDY	11,00	0,00	6,00	5,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
HERRERA FAUSTO	195,50	0,00	195,50	0,00	31/12/2011	31/12/2011	0	0
ZURITA BOLÍVAR	69,00	56,00	0,00	125,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
DUQUE RAMIRO	0,00	109,00	0,00	109,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
PEREZ GONZÁLEZ LUIS EDISON	32,50	0,00	32,50	0,00	31/12/2011	31/12/2011	0	0
RIVADENEIRA PINCAY EMILIA	30,00	0,00	30,00	0,00	31/12/2011	31/12/2011	0	0
ROMÁN VARGAS CÉSAR AURELIO	30,50	0,00	0,00	30,50	31/12/2012	31/12/2012	0	0
VACA MEJIA JAIRO	0,00	28,00	0,00	28,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
LOPEZ ROMERO ANGEL	44,00	0,00	44,00	0,00	31/12/2011	31/12/2011	0	0

COTIMAR 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)

VARGAS LOPEZ JORGE LUIS	164,00	0,00	164,00	0,00	31/12/2011	31/12/2011	0	0
PALLO TUITISI LUIS ALFONSO	631,00	0,00	631,00	0,00	31/12/2011	31/12/2011	0	0
PILCO RENÉ	32,50	0,00	32,50	0,00	31/12/2011	31/12/2011	0	0
CHAVEZ ROMEL	32,50	11,00	32,50	11,00	30/09/2012	30/09/2012	0	-92
BRAVO LUIS	44,50	0,00	44,50	0,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
PÉREZ PATRICIA	43,48	0,00	43,48	0,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
CHIRAU HILARIO	75,00	0,00	75,00	0,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
ALVAREZ DARWIN	32,50	0,00	4,50	28,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
SORNOZA JORGE	0,00	7,50	0,00	7,50	31/12/2012	31/12/2012	0	0
MEJIA CARVAJAL SIMÓN	32,50	0,00	32,50	0,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
CASTRO CRIOLLO LUIS	102,50	0,00	102,50	0,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
REYES JOSÉ	91,50	0,00	91,50	0,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
SEGUNDO PILCO	32,50	0,00	32,50	0,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
CHAVEZ CAHAVEZ RODY	32,50	0,00	32,50	0,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
QUINTANA CRESPO OCTAVIO	15,00	0,00	10,00	5,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
BRAVO PALACIOS LUIS ALBERTO	62,25	0,00	62,25	0,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
CALALA ROCHA CARLOS	32,50	0,00	32,50	0,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
CALAPALI RAMIREZ SEGUNDO	32,50	0,00	32,50	0,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
LOOR CHAVARRIA SANTOS	271,50	0,00	113,00	158,50	31/12/2012	31/12/2012	0	0
LAMAR CATOTA SEGUNDO	54,50	0,00	54,50	0,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
REASCOS BURBANO LAUREANO JUVENAL	0,00	5,00	0,00	5,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
BENAVIDES MENDOZA JIMMY RICARDO	0,00	5,00	0,00	5,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
CEDEÑO BARBERAN JAVIER VINICIO	0,00	5,00	0,00	5,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
LOPEZ MORENO ANGEL ROLANDO	0,00	5,00	0,00	5,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
BENITEZ COELLO SANTIAGO	0,00	5,00	0,00	5,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
SEGURA BARRAGAN WILSON EDUARDO	0,00	5,00	0,00	5,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
LAJE PANJON JOSÉ LUIS	0,00	5,00	0,00	5,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
PINCAY MERA FERNANDO VINICIO	0,00	5,00	0,00	5,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
MACIAS PINARGOTE JORGE WASHINGTON	0,00	324,00	0,00	324,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
JACOME RUBIO EDGAR WELINGTON	0,00	10,00	0,00	10,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
GOMEZ BURGOS SILVIO GILBERTO	0,00	33,00	0,00	33,00	31/12/2012	31/12/2012	0	0
TOTAL	3423,68	1004,00	2575,68	1852,00				

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:

DETALLE	VALOR	TIEMPO DE CREDITO
CATALINA MACIAS	763,18	0 días
RAUL LOPEZ	14,55	0 días
CASA COMERCIAL LA FERIA	22,16	0 días
TOTAL	799,89	

7. ANTICIPO PROVEEDORES

El anticipo a proveedores como su nombre lo indica es un pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico, los anticipos al 31 de diciembre del 2012 que mantiene la compañía son los siguientes.

DETALLE	VALOR	OBSERVACION
RENÉ NAVAS	28,00	Movilización
PICANTERIA PLATO LLENO	150,00	Servicios Varios
TOTAL	178,00	

8. PROPIEDA, 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:

COTIMAR 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)

MUEBLES Y ENSERES

DETALLE	COSTO			DEPRECIACION ACUMULADA			VALOR EN LIBROS
	COSTO HISTORICO	MOVIMIENTO DEL AÑO	FINAL DEL PERIODO	INICIO DEL PERIODO	AÑO 2012	FINAL DEL PERIODO	
Sillas color blanco girasol	121,21	0,00	121,21	19,80	12,12	31,92	89,29
Sillas color blanco Mónaco	32,04	0,00	32,04	5,23	3,20	8,43	23,61
archivador metálico con 4 gavetas	158,93	0,00	158,93	7,92	15,89	23,81	135,12
Silla girasol blanca	165,36	0,00	165,36	6,90	16,54	23,44	141,92
Escritorio Milano	187,50	0,00	187,50	1,57	18,75	20,32	167,18
Armario archivador d 145 ATO color negro	0,00	267,86	267,86	0,00	16,00	16,00	251,86
Otros Muebles y Enseres	1.271,61	0,00	1.271,61	875,50	127,18	1.002,68	268,93
TOTAL	1.936,65	267,86	2.204,51	916,92	209,68	1.126,60	1.077,91

EQUIPO DE COMPUTACION

DETALLE	COSTO			DEPRECIACION ACUMULADA			VALOR EN LIBROS
	COSTO HISTORICO	MOVIMIENTO DEL AÑO	FINAL DEL PERIODO	INICIO DEL PERIODO	AÑO 2012	FINAL DEL PERIODO	
computador personal clon	447,68	0,00	447,68	0,00	147,73	147,73	299,95
TOTAL	447,68	0,00	447,68	0,00	147,73	147,73	299,95

9. 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 LIBROS
	COSTO HISTORICO	MOVIMIENTO DEL AÑO	FINAL DEL PERIODO	INICIO DEL PERIODO	AÑO 2012	FINAL DEL PERIODO	
Derecho sobre Edificio	3150,97	6279,48	9430,45	315,10	229,07	544,17	8.886,28
Derecho sobre Terreno	5.652,74	11.265,17	16.917,91	0,00	0,00	0,00	16.917,91
TOTAL	8.803,71	17.544,65	26.348,36	315,10	229,07	544,17	25.804,19

10. 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.

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las obligaciones con las instituciones financieras se originan por sobregiro bancario, el mismo que solo se encuentra en libros, mas no en las cuentas bancarias, el valor asciende a \$110,53.

12. 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 2075,59 dólares.

13. 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	167,91
RETENCIONES AL IVA	162,39
TOTAL	330,30

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

14. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

PARTICIPACION TRABAJADORES Y EMPLEADOS

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

Utilidad del Ejercicio	880,62
15% Empleados y Trabajadores	132,09

Este 15% se subdivide de la siguiente forma:

5% cargas familiares	44,03
10% en general	88,06
Total 15% Participación Trabajadores	132,09

IMPUESTO A LA RENTA

Para el cálculo del Impuesto a la Renta tenemos:

Utilidad luego 15% Emp. y Trabajadores	748,53
(-) Ingresos Exentos	0,51

COTIMAR 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)

(+) Gastos no deducibles	609,50
Base Imponible	1.357,52
Impuesto a la Renta (23%)	312,23

15. 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	65,50
TOTAL	65,50

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.

DETALLES	VALOR
Cuotas de Administración	27.168,00
Cuotas Mortuoria	195,00
Derecho Uso Logotipo	8.300,00
Multas	2.565,00
Cambio Unidad	800,00
Ingreso por sellos	320,00
TOTAL	39.348,00

18. OTROS INGRESOS

Las Otras rentas son originadas por actividades diversas y su valor asciende a \$934,50. Además este grupo contiene los intereses ganados por un valor de 0,51 centavos de dólar.

19. GASTOS DE ADMINISTRACION

GASTOS		
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		8.078,99
REMUNERACION UNIFICADA	6.662,99	
BONO POR RESPONSABILIDAD	1.416,00	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		1.504,55
FONDOS RESERVAS	531,50	
APORTES PATRONALES I.E.S.S	973,05	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		3.851,47
DÉCIMO TERCER SUELDO	726,61	
DÉCIMO CUARTO SUELDO	1.038,18	
VACACIONES	695,55	
LIQUIDACION DE HABERES	1.391,13	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		2.116,87
HONORARIOS PROFESIONALES	2.116,87	
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS		1.450,83
SERVICIOS OCACIONALES	1.450,83	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		305,86
MANTENIMIENTO PARADAS	163,23	
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COMPUTO	142,63	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		1.565,19
ARRIENDOS	1.565,19	
PROMOCION Y PUBLICIDAD		250,80
PUBLICIDAD	250,80	
TRANSPORTE		5.521,81
MOVILIZACION PRESIDENTE	3.600,00	
MOVILIZACION COMISARIO	1.198,50	
MOVILIZACION COMISARIO SUPLENTE	327,00	
MOVILIZACION COMISARIO DEPORTES	123,96	
GASTO MOVILIZACION	272,35	
GASTOS DE GESTIÓN		3.524,13
AGAZAJE NAVIDEÑO	3.524,13	
GASTOS DE VIAJE		850,00
VIÁTICOS	850,00	
GASTOS REPRESENTACION	0,00	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		571,16
GASTOS TELÉFONO	509,63	

COTIMAR 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}

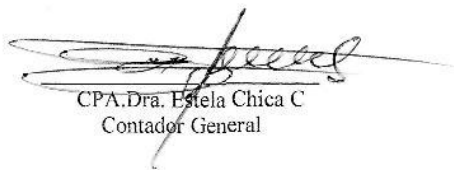
GASTO LUZ	61,53	
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		79,47
REGISTRO MERCANTIL	20,00	
GASTOS NOTARIO	59,47	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		1.895,68
IVA(IMPUESTO AL VALOR AGREGADO)	1.173,01	
OTROS IMPUESTOS	96,78	
PATENTE	68,66	
IMPUESTO 1.5 X MIL ACTIVOS TOTALES	22,40	
IMPUESTO ALCABALAS	385,51	
PERMISO BOMBEROS	19,40	
RETENCION EN LA FUENTE	0,92	
IMPUESTO A LA VÍA PÚBLICA	129,00	
DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		357,41
DEPRECIACION MUBLES Y ENSERES	209,68	
DEPRECIACION EQUIPO COMPUTACION	147,73	
AMORTIZACION		229,07
INTANGIBLES	229,07	
OTROS GASTOS		7.153,32
UTILES OFICINA	374,15	
REFRIGERIOS	891,47	
MATERIAL DE ASEO Y LIMPIEZA	17,11	
GASTOS VARIOS	89,68	
DONACIONES Y COLABORACIONES	165,00	
OFRENDA FLORAL	40,18	
SERVICIO IMPRENTA	300,89	
SERVICIO INTERNET	108,33	
TARJETA RECARGAS CLARO	190,16	
GASTOS PERIÓDICOS	10,71	
APORTES UNITAXIS	2.916,00	
APORTES FEDERACIÓN TAXISTAS	10,00	
PLACAS RECORDATORIAS	31,25	
GASTOS DEPORTES	887,39	
LIQUIDACIÓN FONDO MORTUORIO	202,50	
SUSCRIPCIÓN DIARIO LA HORA	114,28	
SERVICIO DE CABLEZAR	29,10	
MULTAS POR RESPONSABILIDAD IESS	170,00	
GASTOS SELLOS TRANSPORTE	133,93	
OTROS GASTOS	45,29	
GLOSA IESS POR RESPONSABILIDAD PATRONAL	349,45	
INTERESES Y MULTAS	76,45	
TOTAL GASTOS		39.306,61

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.



Ing. Raúl López
Gerente



CPA. Dra. Estela Chica C
Contador General