

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 2013 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 subsiguientemente 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 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 cuanto 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	0,00	30,00	0,00	30,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
VELÁSQUEZ MILTON	0,00	30,00	0,00	30,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
TORRES LASTRA ALFONSO	524,00	398,00		922,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
TORRES LASTRA ALFONSO	380,50	0,00	-380,50	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
AGUAY CHACÁN CARLOS	5,00	0,00	-5,00	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
MURILLO HERRERA LUIS	0,00	36,00	0,00	36,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
CRUZ WILSON	28,00	75,00	-28,00	75,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
CANDO FREDDY	5,00	0,00	-5,00	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
SHIGUI SIMBA JORGE	0,00	109,50	0,00	109,50	31/12/2013	31/12/2013	0	0
ZURITA BOLÍVAR	125,00	405,00	-125,00	405,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
DUQUE RAMIRO	109,00	0,00	-109,00	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
CELI MORALES RUIZ	0,00	9,00	0,00	9,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
CRUZ ANGUETA MANUEL	0,00	30,00	0,00	30,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
ROMÁN VARGAS CÉSAR AURELIO	30,50	30,50	-30,50	30,50	31/12/2013	31/12/2013	0	0

COTIMAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2013
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

VACA MEJIA JAIRO	28,00	0,00	-28,00	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
LOPEZ ROMERO ANGEL	0,00	0,00	0,00	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
VARGAS LOPEZ JORGE LUIS	0,00	0,00	0,00	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
PALLO TUITSI LUIS ALFONSO	0,00	0,00	0,00	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
PILCO RENÉ	0,00	0,00	0,00	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
CHAVEZ ROMEL	11,00	0,00	-11,00	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
VILLEGAS JIMMY	0,00	30,00	0,00	30,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
MORENO JORGE	0,00	30,00	0,00	30,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
CHIRAU HILARIO	0,00	91,50	0,00	91,50	31/12/2013	31/12/2013	0	0
ALVAREZ DARWIN	28,00	0,00	-28,00	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
SORNOZA JORGE	7,50	30,00	-7,50	30,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
MEJIA CARVAJAL SIMON	0,00	0,00	0,00	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
CASTRO CRIOLLO LUIS	0,00	0,00	0,00	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
REYES JOSÉ	0,00	0,00	0,00	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
SEGUNDO PILCO	0,00	0,00	0,00	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
CHAVEZ CAHAVEZ RODY	0,00	30,00	0,00	30,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
QUINTUNA CRESPO OCTAVIO	5,00	0,00	-5,00	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
BRAVO PALACIOS LUIS ALBERTO	0,00	0,00	0,00	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
CALALA ROCHA CARLOS	0,00	0,00	0,00	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
CALAPALI RAMIREZ SEGUNDO	0,00	0,00	0,00	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
LOOR CHAVARRIA SANTOS	158,50	0,00	-158,50	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
LAMAR CATOTA SEGUNDO	0,00	0,00	0,00	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
REASCOS BURBANO LAUREANO JUVENAL	5,00	0,00	-5,00	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
BENAVIDES MENDOZA JIMMY RICARDO	5,00	0,00	-5,00	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
CEDEÑO BARBERAN JAVIER VINICIO	5,00	0,00	-5,00	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
LOPEZ MORENO ANGEL ROLANDO	5,00	0,00	-5,00	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
BENITEZ COELLO SANTIAGO	5,00	0,00	-5,00	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0

SEGURA BARRAGAN WILSON EDUARDO	5,00	0,00	-5,00	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
LAJE PANJON JOSÉ LUIS	5,00	0,00	-5,00	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
PINCAY MERA FERNANDO VINICIO	5,00	96,50	-5,00	96,50	31/12/2013	31/12/2013	0	0
MACIAS PINARGOTE JORGE WASHINGTON	324,00	358,00	-324,00	358,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
JACOME RUBIO EDGAR WELINGTON	10,00	0,00	-10,00	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
GOMEZ BURGOS SILVIO GILBERTO	33,00	0,00	-33,00	0,00	31/12/2013	31/12/2013	0	0
TOTAL	1852	1819	-1328	2343				

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
SONIA BARRENO	273,04	0 días
TOTAL	1.072,93	

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 2013 que mantiene la compañía son los siguientes:

DETALLE	VALOR
CARMEN ZAMBRANO	1250,00
PICANTERIA PLATO LLENO	150,00
OTROS ANTICIPOS	-242,00
TOTAL *	1123,00

8. 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:

MUEBLES Y ENSERES

DETALLE	COSTO			DEPRECIACION ACUMULADA			VALOR EN LIBROS
	COSTO HISTORICO	MOVIMIENTO DEL AÑO	FINAL DEL PERIODO	INICIO DEL PERIODO	AÑO 2013	FINAL DEL PERIODO	
Sillas color blanco girasol	121,21	0,00	121,21	31,92	12,12	44,04	77,17
Sillas color blanco Mónico	32,04	0,00	32,04	8,43	3,20	11,63	20,41
archivador metálico con 4 gavetas	158,93	0,00	158,93	23,81	15,89	39,70	119,23
Silla girasol blanca	165,36	0,00	165,36	23,44	16,54	39,98	125,38
Escritorio Milano	187,50	0,00	187,50	20,32	18,75	39,07	148,43
Armario archivador d 145 ATO color negro	267,86	0,00	267,86	16,00	26,80	42,80	225,06
Otros Muebles y Enseres	1.271,61	0,00	1.271,61	1.002,68	00,00	1.002,68	268,93
TOTAL	2.204,51	0,00	2.204,51	1.126,60	93,30	1.219,90	984,61

EQUIPO DE COMPUTACION

DETALLE	COSTO			DEPRECIACION ACUMULADA			VALOR EN LIBROS
	COSTO HISTORICO	MOVIMIENTO DEL AÑO	FINAL DEL PERIODO	INICIO DEL PERIODO	AÑO 2013	FINAL DEL PERIODO	
computador personal con	477,68	0,00	477,68	147,73	167,53	315,26	162,42
TOTAL	477,68	0,00	477,68	147,73	167,53	315,26	162,42

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 2013	FINAL DEL PERIODO	
Derecho sobre Edificio	9430,45	0,00	9430,45	544,17	471,52	1.015,69	8.414,76
Derecho sobre Terreno	16.917,91	0,00	16.917,91	0,00	0,00	0,00	16.917,91
TOTAL	26.348,36	0,00	26.348,36	544,17	471,52	1.015,69	25.332,67

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

El valor de las cuentas y documentos por pagar locales asciende al 31 de diciembre del 2013 a \$1200, 01 que corresponden a la Dra. Estela Chica por honorarios profesionales.

11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

La compañía le debe al SRI, al 31 de diciembre del 2013, lo siguiente:

DETALLE	VALOR
RETENCIONES EN LA FUENTE	376,99
RETENCIONES AL IVA	294,57
TOTAL	671,56

Estos valores corresponden al mes de diciembre, que por ley se debe pagar en el mes de enero del 2014.

12. 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	3555,36
15% Empleados y Trabajadores	533,30

Este 15% se subdivide de la siguiente forma:

5% cargas familiares	177,77
10% en general	355,53
Total 15% Participación Trabajadores	533,30

IMPUESTO A LA RENTA

Para el cálculo del impuesto a la Renta tenemos:

Utilidad luego 15% Emp. y Trabajadores	3022,06
(-) Ingresos Exentos	0,00
(+) Gastos no deducibles	36,60
Base Imponible	3058,66
Impuesto a la Renta (22%)	672,90

13. OBLIGACIONES CON EL IESS

Se le debe al IESS, por concepto de aportes, los que se cancelarán como lo dispone la institución los primeros días de enero del 2013.

DETALLE	VALOR
APORTES INDIVIDUALES I.E.S.S	72,55
APORTES PATRONALES IESS	94,27
TOTAL	166,82

14. BENEFICIOS EMPLEADOS

Corresponde a los siguientes rubros:

DETALLE	VALOR
DECIMO TERCER SUELDO	123,48
DECIMO CUARTO SUELDO	530,00
VACACIONES	805,98
TOTAL	1459,46

15. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2013, 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.

16. OTROS INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos en Actividades Ordinarias son los siguientes.

DETALLES	VALOR
CUOTAS ADMINISTRACION	29.697,17
DERECHO USO LOGOTIPO	15.000,00
APORTES TAXÍMETRO	14.715,00
CUOTA MORTUORIA	1.302,00
MULTAS	2.257,00
INGRESO SELLOS	665,00

APORTES FEDERACION TAXIS	1.412,00
OTROS INGRESOS	650,00
TOTAL	65.698,17

17. OTROS INGRESOS

Las Otras rentas son originadas por actividades diversas y su valor asciende a \$654,50. Además este grupo contiene los intereses ganados por un valor de 4,50 dólares.

18. GASTOS DE ADMINISTRACION**GASTOS**

SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	9.311,04
REMUNERACION UNIFICADA	7.895,04
BONO POR RESPONSABILIDAD	1.416,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1.382,81
FONDOS RESERVAS	220,80
APORTES PATRONALES I.E.S.S	1.162,01
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	2.810,63
DÉCIMO TERCER SUELDO	834,73
DÉCIMO CUARTO SUELDO	692,88
VACACIONES	862,56
SALARIO DIGNO	420,46
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	2.888,91
HONORARIOS PROFESIONALES	2.888,91
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS	2.132,64
SERVICIOS OCACIONALES	2.132,64
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	377,32
MANTENIMIENTO COMPLEJO	203,33
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COMPUTO	173,99
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1.358,73
ARRIENDOS	1.358,73
TRANSPORTE	5.536,05
MOVILIZACION PRESIDENTE	3.636,36
MOVILIZACION COMISARIO	1.212,12
MOVILIZACION COMISARIO SUPLENTE	387,88
GASTO MOVILIZACION	299,69
GASTOS DE VIAJE	1.616,51
VIÁTICOS	1.070,00
GASTOS REPRESENTACION	546,51
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	564,09
GASTOS TELÉFONO	472,88

GASTO LUZ	91,21	
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		142,00
REGISTRO MERCANTIL	63,00	
GASTOS NOTARIO	79,00	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		3.808,36
IVA(IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO)	3.411,40	
OTROS IMPUESTOS	23,25	
PATENTE MUNICIPAL	135,02	
IMPUESTO 1.5 X MIL ACTIVOS TOTALES	42,94	
IMPUESTO OCUPACION VÍA PÚBLICA	43,5	
IMPUESTOS PREDIAL -COMPLEJO MACADAMIAS	58,2	
PERMISOS CUERPO BOMBEROS	38,55	
IECE Y SETEC I.E.S.S	55,5	
DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		260,83
DEPRECIACION MUBLES Y ENSÉRES	93,30	
DEPRECIACION EQUIPO COMPUTACION	167,53	
AMORTIZACION		471,52
INTANGIBLES	471,52	
OTROS GASTOS		29.392,30
UTILES OFICINA	480,50	
REFRIGERIOS	764,13	
GASTOS VARIOS	186,9	
GASTOS DE ASEO Y LIMPIEZA	110,34	
APORTES FEDERACION TAXIS	1220,00	
DONACIONES Y COLABORACIONES	153,94	
COMISION DEPORTES	60,00	
SERVICIO INTERNET	77,00	
LIQUIDACION FONDO MORTUORIO	410,00	
PUBLICIDAD	164,80	
OFRENDA FLORAL	17,87	
APORTES UNITAXIS	3188,50	
TARJETAS PORTA-RECARGAS	131,55	
GASTOS DEPORTES	1484,32	
SERVICIO IMPRENTA	331,16	
SUSCRIPCION DIARIO LA HORA	114,28	
AGAZAJOS NAVIDEÑO SOCIOS	4337,24	
APORTES SUPERINTENDENCIA CIAS	22,7	
UNIFORMES EMPLEADOS	136	
MANTENIMIENTO DE MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS	10	
MULTAS POR RESPONSABILIDAD PATRONAL IES	10	
SERVICIO CABLEZAR	64,3	
GASTOS REGISTRADOR DE LA PROPIEDAD	120,22	

MANTENIMIENTO OFICINA	358,32	
AGAZAJÓ 1RO DE MAYO	906,63	
AFILIACION A FEDOTAXIS	1130	
GASTOS NO DEDUCIBLES	36,6	
TAXISMETROS VEHICULOS ACCIONISTAS	13365	
		62.053,74

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 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. Sonia Barreno
Gerente


CPA Dra. Estela Chica C
Contador General