

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 2014 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 2014
(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.

b) 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 \$182.76 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
CORNEJO ANGEL	70.00
TORRES LASTRA ALFONSO	1,271.00
BETANCURT HOLGER	39.50
LARA JOSE	9.00
NAVAS RENE	55.00
TAYAN LUIS	3,250.00
QUISPHE JAIME	51.00
NAVAS GABRIEL	35.00
QUEZADA MOROCHO LUIS	3,250.00
ARAUZ HUERTA EDISON	108.00
YANEZ CHAUCA EDISON	39.50
ALARCON GAROFALO MIRIAM	12.00
LOPEZ SALAZAR MARCELO	39.50
VELÁSQUEZ MILTON	6.00
CRUZ WILSON	35.00
VARGAS LOPEZ JORGE LUIS	6.00
ROMÁN VARGAS CÉSAR AURELIO	30.50
VILLEGAS JIMMY	81.50
CHIRAU HILARIO	7.00

COTIMAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

MEJIA CARVAJAL SIMON	149.50
QUINTUNA CRESPO OCTAVIO	70.00
LAMAR CATOTA SEGUNDO	6.00
PINCAI MERA FERNANDO VINICIO	6.00
MACIAS PINARGOTE JORGE WASHINGTON	753.00
MURILLO HERRERRA LUIS	254.50
SHIGUI SIMBA JORGE	75.00
CRUZ AANGUETA MANUEL	18.00
DAVILA JHONNY	135.00
TOTAL	9,862.50

6. 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 2014 que mantiene la compañía son los siguientes.

DETALLE	2014	2013
CARMEN ZAMBRANO		1250,00
PICANTERIA PLATO LLENO		150,00
OTROS ANTICIPOS		-242,00
ANDRES BOADA	100.00	0.00
TOTAL	100.00	1123,00

7. 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:

COTIMAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014
(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 2014	FINAL DEL PERIODO	
Sillas color blanco girasol	121,21	0,00	121,21	44,04	12,12	56,16	65,05
Sillas color blanco Mónico	32,04	0,00	32,04	11,63	3,20	14,83	17,21
archivador metálico con 4 gavetas	158,93	0,00	158,93	39,70	15,89	55,59	103,34
Silla girasol blanca	165,36	0,00	165,36	39,98	16,54	56,52	108,84
Escritorio Milano	187,50	0,00	187,50	39,07	18,75	57,82	129,68
Armario archivador d 145 ATO color negro	267,86	0,00	267,86	42,80	26,79	69,59	198,27
Otros Muebles y Enseres	1.271,61	0,00	1.271,61	1.002,68	00,00	1002,68	268,93
Estantería de cinco paneles		100,00	100,00		4,17	4,18	95,82
Caja amplificadora recargable 2 microfones 15p		260,00	260,00		4,33	4,33	255,67
TOTAL	2.204,51	360,00	2.564,51	1.219,90	101,80	1321,7	1242,81

EQUIPO DE COMPUTACION

DETALLE	COSTO			DEPRECIACION ACUMULADA			VALOR EN LIBROS
	COSTO HISTORICO	MOVIMIENTO DEL AÑO	FINAL DEL PERIODO	INICIO DEL PERIODO	AÑO 2014	FINAL DEL PERIODO	
computador personal clon	477,68	0,00	477,68	315,26	162,42	477,68	0,00
TOTAL	477,68	0,00	477,68	315,26	162,42	477,68	0,00

8. 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

COTIMAR S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

DETALLE	COSTO			AMORTIZACION			VALOR EN LIBROS
	COSTO HISTORICO	MOVIMIENTO DEL AÑO	FINAL DEL PERIODO	INICIO DEL PERIODO	AÑO 2014	FINAL DEL PERIODO	
Derecho sobre Edificio	9430,45	0,00	9430,45	1.015,69	471,52	1487,21	7943,24
Derecho sobre Terreno	16.917,91	0,00	16.917,91	0,00	0,00	0,00	16917,91
TOTAL	26.348,36	0,00	26.348,36	1.015,69	471,52	1487,21	24861,15

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

E valor de las cuentas y documentos por pagar locales asciende al 31 de diciembre del 2014:

ESTELA CHICA C	600,00
CARMEN CANDO	500,00
UNITAXIS	294,98

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

La compañía le debe al SRI, al 31 de diciembre del 2014, lo siguiente:

DETALLE	VALOR
RETENCIONES EN LA FUENTE	330,44
RETENCIONES AL IVA	368,76
TOTAL	699,20

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

11. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

PARTICIPACION TRABAJADORES Y EMPLEADOS

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

Utilidad del Ejercicio	137,79
15% Empleados y Trabajadores	20,67

Este 15% se subdivide de la siguiente forma:

5% cargas familiares	6,89
10% en general	13,78
Total 15% Participación Trabajadores	20,67

IMPUESTO A LA RENTA

Para el cálculo del Impuesto a la Renta tenemos:

Utilidad luego 15% Emp. y Trabajadores	117,12
(-) Ingresos Exentos	554,41

COTIMAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

(+) Gastos no deducibles	218.92
Base Imponible	-218.37
Impuesto a la Renta (22%)	0.00

12. 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	VALOR
APORTES INDIVIDUALES I.E.S.S	109.97
TOTAL	109.97

13. PROVISIONES POR PAGAR

Corresponde a los siguientes rubros:

DETALLE	2014	2013
DECIMO TERCER SUELDO	96.98	123,48
DECIMO CUARTO SUELDO	728.35	530,00
VACACIONES	805.98	805,98
TOTAL	1631.31	1459,46

14. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2014, 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.

15. OTROS INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos en Actividades Ordinarias son los siguientes.

DETALLES	2014	2013
CUOTAS ADMINISTRACION	35,573.83	29.697,17
DERECHO USO LOGOTIPO	10,300.00	15.000,00
CUOTAS DEPORTES	843.00	
APORTES TAXÍMETRO	1,267.00	14.715,00
CUOTA MORTUORIA	410.00	1.302,00
MULTAS	1,981.00	2.257,00
INGRESO SELLOS	170.00	665,00
APORTES FEDERACION TAXIS	1,375.00	1.412,00
OTROS INGRESOS		650,00
INGRESOS EXENTOS	554.41	
TOTAL	64527.37	65.698,17

16. OTROS INGRESOS

Contiene los intereses ganados por un valor de 0.02 dólares.

17. GASTOS DE ADMINISTRACION

GASTOS		
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		11,926.56
REMUNERACION UNIFICADA	10,510.56	
BONO POR RESPONSABILIDAD	1,416.00	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		1,911.27
FONDOS RESERVAS	704.31	
APORTES PATRONALES I.E.S.S	1,206.96	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		2,216.77
DÉCIMO TERCER SUELDO	1,137.39	
DÉCIMO CUARTO SUELDO	850.02	
VACACIONES	229.36	
SALARIO DIGNO	0	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		3,000.02
HONORARIOS PROFESIONALES	3,000.02	
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS		3,043.53
SERVICIOS OCACIONALES	3,043.53	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		5,802.94
MANTENIMIENTO COMPLEJO	5,611.70	
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COMPUTO	191.24	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		1,521.75

COTIMAR S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

ARRIENDOS	1,521.75	
TRANSPORTE		6,214.24
MOVILIZACION PRESIDENTE	3,918.37	
MOVILIZACION COMISARIO	1,377.55	
MOVILIZACION COMISARIO SUPLENTE	489.80	
GASTO MOVILIZACION	428.52	
GASTOS DE VIAJE		1,625.51
VIÁTICOS	1,121.71	
GASTOS REPRESENTACION	503.80	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		825.37
GASTOS TELÉFONO	636.63	
GASTO LUZ	188.74	
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		140.10
REGISTRO MERCANTIL		
GASTOS NOTARIO	140.10	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		3,561.97
IVA(IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO)	3,082.37	
OTROS IMPUESTOS	47.71	
PATENTE MUNICIPAL	2.14	
IMPUESTO 1.5 X MIL ACTIVOS TOTALES	102.24	
IMPUESTO OCUPACION VÍA PÚBLICA		
IMPUESTOS PREDIAL -COMPLEJO		
MACADAMIAS	48.30	
PERMISOS CUERPO BOMBEROS	174.00	
IECE Y SETEC I.E.S.S	105.21	
DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		264.22
DEPRECIACION MUBLES Y ENSERES	101.8	
DEPRECIACION EQUIPO	162.42	
COMPUTACION		
AMORTIZACION		471.52
INTANGIBLES	471.52	
OTROS GASTOS		21,692.85
UTILES OFICINA	301.82	
REFRIGERIOS	1,069.31	
GASTOS VARIOS	48.93	
GASTOS DE ASEO Y LIMPIEZA	224.41	
APORTES FEDERACION TAXIS	1,140.00	
DONACIONES Y COLABORACIONES	60.00	
GASTOS PERIODICOS	153.06	
SERVICIO INTERNET		
LIQUIDACION FONDO MORTUORIO		

COTIMAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	PUBLICIDAD	457.23	
	OFRENDA FLORAL	70.09	
	APORTES UNITAXIS	3,871.00	
	TARJETAS PORTA-RECARGAS	51.41	
	GASTOS DEPORTES	2016.98	
	REFRIGERIOS	28.35	
	SERVICIO IMPRENTA	135.71	
	APORTES UNION TAXISTAS STO.	10	
DGO			
	SUSCRIPCION DIARIO LA HORA	114.28	
	AGAZAJOS NAVIDEÑO SOCIOS	8584.03	
	APORTES SUPERINTENDENCIA	25.92	
CIAS			
	AFILIACION A FEDOTAXIS	185	
	GASTOS NO DEDUCIBLES	218.92	
	TAXISMETROS VEHICULOS	868.12	
ACCIONISTAS			
	ALQUILER SALON ACTOS	100	
	AYUDAS ACCIONISTAS	425	
	VALORES DADO DE BAJA	799.89	
	GASTOS MORTUORIA	425	
	UNIFORMES EMPLEADOS	308.39	
			64,218.62

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 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
