

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 2015 de la compañía COTIMAR Cía. 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 liquidas, 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.

COTIMAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

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. **EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

Efectivo y sus equivalentes está compuesto por caja, cuyo valor asciende a \$202.11 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	2015	2014
CORNEJO ANGEL		70.00
TORRES LASTRA ALFONSO		1271.00
BETANCURT HOLGER	18.00	39.50
LARA JOSE		9.00
NAVAS RENE	105.00	55.00
TAYAN LUIS	3250.00	3250.00
QUISPHE JAIME		51.00
NAVAS GABRIEL		35.00
QUEZADA MOROCHO LUS	3250.00	3250.00
ARAUZ HUERTA EDISON		108.00
YANEZ CHAUCA EDISON	54.50	39.50
ALARCON GAROFALO MIRIAM		12.00

COTIMAR S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

LOPEZ SALAZAR MARCELO		39.50
VELÁSQUEZ MILTON	6.00	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
MEJIA CARVAJAL SIMON		149.50
QUINTUNA CRESPO OCTAVIO		70.00
LAMAR CATOTA SEGUNDO		6.00
PINCAY 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
CRUZ WILSON	85.00	
NAVAS GABRIEL	5.00	
ALARCÓN GARÓFALO MIRIAM	12.00	
VARGAS LÓPEZ JORGE LUIS	6.00	
LAMAR CATOTA SEGUNDO	-12.00	
MURILLO HERRERA LUIS	192.50	
SHIGUÍ SIMBA JORGE	161.00	
CRUZ ANGUETA MANUEL	12.00	
MEJIA CARVAJA SIMÓN	80.00	
OROSCO QUINTO JUANA	6.50	
CHÁVEZ CHÁVEZ ROMEL	-33.00	
VACA MEJÍA JAIRO	96.00	

COTIMAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

TORRES LASTRA ALFONSO	1500.00	
QUISHPI QUISHPI JAIME	51.00	
CHIRAU PINGOS HILARIO	-60.50	
DUQUE RAMIRO GUSTAVO	5.00	
PÉREZ GONZÁLEZ LUIS	20.00	
OLMEDO COBEÑA RAMON	136.50	
ZAMBRANO CARLOS	46.00	
TOTAL	8992.50	9862.50

6. 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:

COTIMAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

DETALLE	COSTO			DEPRECIACION ACUMULADA			VALOR EN LIBROS
	COSTO HISTORICO	MOVIMIENTO DEL AÑO	FINAL DEL PERIODO	INICIO DEL PERIODO	AÑO 2015	FINAL DEL PERIODO	
Sillas color blanco girasol	121,21	0,00	121.21	56.16	12.12	68.28	52.93
Sillas color blanco Mónaco	32,04	0,00	32.04	14.83	3.2	18.03	14.01
archivador metálico con 4 gavetas	158,93	0,00	158.93	55.59	15.89	71.48	87.45
Silla girasol blanca	165,36	0,00	165.36	56.52	16.54	73.06	92.3
Escritorio Milano	187,50	0,00	187.5	57.82	18.75	76.57	110.93
Armario archivador d 145 ATO color negro	267,86	0,00	267.86	69.59	26.79	96.38	171.48
Otros Muebles y Enseres	1.271,61	0,00	1271.61	1002.68	0	1002.68	268.93
Estantería de cinco paneles	100	0	100	4.18	9	13.18	86.82
Caja amplificadora recargable 2 microfonos 15p	260	0	260	4.33	23.4	27.73	232.27
TOTAL	2.564,51	0,00	2.564,51	1321.7	101.8	1447.39	1117.12

EQUIPO DE COMPUTACION

DETALLE	COSTO			DEPRECIACION ACUMULADA			VALOR EN LIBROS
	COSTO HISTORICO	MOVIMIENTO DEL AÑO	FINAL DEL PERIODO	INICIO DEL PERIODO	AÑO 2015	FINAL DEL PERIODO	
computador personal clon	477,68	0,00	477,68	477.68	0.00	477.68	0.00
Impresora L220 Injet multifunción	0.00	329.00	329.00	0.00	63.36	63.36	265.64
TOTAL	477,68	329,00	797,68	315,26	63,36	541.04	265.64

7. 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 2015	FINAL DEL PERIODO	
Derecho sobre Edificio	9430,45	0,00	9430,45	1487.21	471,52	1958.73	7471.72
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	1487.21	471,52	1958.73	24389.63

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

E valor de las cuentas y documentos por pagar locales asciende al 31 de diciembre del 2015:

	2015	2014
ESTELA CHICA C	750.01	600.00
CARMEN CANDO	300.00	500.00
UNITAXIS	990.00	294.98
FINCA SANTA TERESITA	820.00	0.00

9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

La compañía le debe al SRI, al 31 de diciembre del 2015, lo siguiente:

DETALLE	015	2014
RETENCIONES EN LA FUENTE	255.84	330.44
RETENCIONES AL IVA	524.35	368.76
TOTAL	780.19	699.2

Estos valores corresponden al mes de diciembre, que por ley se debe pagar en el mes de enero del 2016.

10. 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	4714.19
15% Empleados y Trabajadores	707.13

IMPUESTO A LA RENTA

Para el cálculo del Impuesto a la Renta tenemos:

Utilidad luego 15% Emp. y Trabajadores	4007.06
(-) Ingresos Exentos	0.00
(+) Gastos no deducibles	88.21
Base Imponible	4095.27
Impuesto a la Renta (22%)	900.96

11. 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 2016.

DETALLE	VALOR
APORTE PERSONAL IESS	85.23
APORTE PATRONAL IESS	109.59
TOTAL	194.82

12. PROVISIONES POR PAGAR

Corresponde a los siguientes rubros:

DETALLE	2015	2014
DECIMO TERCER SUELDO	96.98	96.98
DECIMO CUARTO SUELDO	728.35	728.35
VACACIONES	805.98	805.98
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	763.3	0.00
TOTAL	2060.94	1631.31

13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2015, 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.

14. OTROS INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos en Actividades Ordinarias son los siguientes.

DETALLES	2015	2014
CUOTAS ADMINISTRACION	40,279.00	35,573.83
DERECHO USO LOGOTIPO	10,200.00	10,300.00
CUOTAS DEPORTES		843
APORTES TAXÍMETRO		1,267.00
CUOTA MORTUORIA		410
MULTAS	1,469.50	1,981.00
INGRESO SELLOS	195	170
APORTES FEDERACION TAXIS	1,275.00	1,375.00
APORTE TAXÍMETROS	405.00	0.00
OTROS INGRESOS		0.00
FECUENCIA UNITAXIS	40.00	0.00
INGRESOS EXENTOS	0.00	554.41
TOTAL	53963.50	64527.37

15. OTROS INGRESOS

DETALLES	2015	2014
INTERESES FINANCIEROS	0.07	0.02
INGRESOS COMPLEJO	3,379.00	0.00
OTROS	1348.00	0.00

16. GASTOS DE ADMINISTRACION

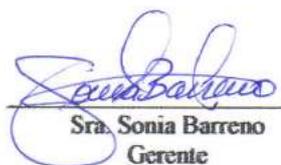
GASTOS ADMINISTRATIVOS		53,814.47
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONE		12,947.16
REMUNERACION UNIFICADA	10,907.16	
BONO DE RESPONSABILIDAD	2,040.00	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		1,729.26
PATRONAL	1,573.40	
IECE Y SETEC	141.12	
FONDOS RESERVAS	14.74	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		2,976.20
DECIMO TERCER SUELDO	1,078.92	
DECIMO CUARTO SUELDO	923.65	
FONDOS RESERVAS	888.54	
BONIFICACION POR DESAHUCIO	85.09	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS		3,611.13
HONORARIOS PROFESIONALES	3,611.13	
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUT		670.82
SERVICIOS OCASIONALES	490.82	
BONO TRANSPORTE	180.00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1,368.96
MANTENIMIENTO COMPLEJO LAS MACADAMIAS	1,246.64	
MANTENIMIENTO EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	122.32	

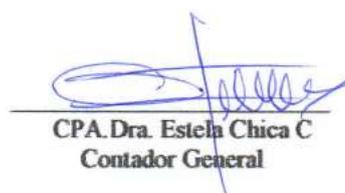
COMBUSTIBLES		84.41
COMBUSTIBLES TRAMITES DE LA CIA	84.41	
TRANSPORTE		7,230.34
TRANSPORTE TRÁMITES CIA	78.83	
TRANSPORTE CONOS	1,454.54	
TRANSPORTE PRESIDENTE	4,363.64	
TRANSPOTE COMISARIOS	1,333.33	
GASTOS DE VIAJE		1,175.63
VIÁTICOS	1,175.63	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		972.27
ENERGÍA ELÉCTRICA	208.55	
TELÉFONO	763.72	
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD		84.80
REGISTRO MERCANTIL	54.00	
GASTOS NOTARIALES	30.80	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		2,082.83
IVA(IMPUESTO AL VALOR AGREGADO)	1,729.39	
OTROS IMPUESTOS	55.23	
CONTRIBUCION SUPERINTENCIA CIAS	28.12	
PATENTE MUNICIPAL	225.18	
ACTIVOS TOTALES 1.5 X MIL	44.91	
DEPRECIACIONES		189.06
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		189.06
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	125.70	
DEPRECIACION EQUIPOS COMPUTACION	63.36	
AMORTIZACIONES		471.52
INTANGIBLES		471.52
AMORTIZACION COMPLEJO LAS MACADAMIA	471.52	
GASTO DETERIORO		798.50
CUENTAS POR COBRAR	798.50	

SUMINISTROS OFICINA Y OTROS		967.73
MATERIALES OFICINA	628.43	
MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	192.26	
SUMINISTROS DE IMPRENTA	147.04	
OTROS GASTOS		16,453.85
GASTOS NO DEDUCIBLES	88.21	
AGAZAJOS NAVIDEÑO	5,604.53	
OFRENDA FLORAL	95.03	
PROGRAMACION TAXIMETROS	379.10	
PUBLICIDAD	194.32	
REFRIGERIOS	590.77	
GASTO DEPORTE	1,520.14	
SUSCRIPCION DIARIO LA HORA -PERIÓDICO	114.28	
DONACIONES Y COLABORACIONES	105.54	
SELLOS- STIKERS	130.00	
RECARGAS CELULARES	29.43	
APORTES UNITÁXIS	5,605.00	
FRECUENCIA UNITÁXIS	40.00	
UNIFORMES EMPLEADOS	282.64	
ARRIENDO	1,304.35	
ANIVERSARIO CIA	370.51	

17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 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