

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 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 2017 de la compañía COTIMAR 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) Base de Presentación -

La compañía utiliza como base de presentación lo señalado en las NIIF para PYMES emitidas por la IASB, según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.O.ICI.004 del 21 de agosto del 2006 estableció que a partir del 1 de enero del 2009 las NIIF proveerán de forma obligatoria para las entidades sujetas a su control, los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador.

En el año 2017 según resolución SC.ICI.CPA.IFRS.G.11010 en el artículo décimo primero señala que: "cuando una compañía se constituya a partir del año 2011, debe aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) completas o las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).""En cuyo caso no tendrá periodo de transición, por lo tanto, no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación"

Según resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11 emitida el 11 de octubre del 2011 por la Superintendencia de Compañías del Ecuador se señala los requisitos de una PYME, al realizar el respectivo análisis se llega a la conclusión que la compañía COTIMAR S.A. Cumple con los requisitos de una PYME.

b) Presentación de estados financieros. -

Revelación de información comparativa con el periodo anterior. La información será descriptiva y narrativa.

Los Estados Financieros presentados son:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultados.
- Estados Cambios en el Patrimonio.
- Estados de Flujo de Efectivo.
- Notas Explicativas.

c) Políticas contables para efectivo y sus equivalentes -

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.

d) Políticas contables para Cuentas por Cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por Cobrar Clientes 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.

e) Políticas de Seguros y Otros pagos anticipados.

Los pagos anticipados son pagos efectuados en efectivo 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 y sus equivalentes. Al momento de recibir el servicio relativo al pago anticipado, se debe reconocer el importe devengado.

f) Políticas Contables para 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.

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.

g) Políticas Contables 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.

h) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos son todos los beneficios económicos que recibe la entidad durante un ejercicio económico. Los ingresos son ordinarios, cuando surgen en el curso de las actividades ordinarias de una empresa. La entidad no puede presentar a ningún ingreso como un elemento extraordinario. Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos producidos durante un ejercicio económico

La medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el valor de cualquier descuento, descuentos por pronto pago u otros similares que sean practicados por la empresa. Los ingresos y gastos financieros deben ser reconocidos utilizando la base de acumulación o devengo.

i) Políticas Contables Beneficios a Empleados -

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas que vayan a ser liquidadas en los próximos doce meses después del cierre de ejercicio. Se reconocen las aportaciones definidas por el IESS (aporte individual y aporte patronal), sueldos, horas extras, bonos empleados, décimo tercer sueldo, vacaciones y otros beneficios de ley.

Se efectúa el respectivo cálculo actuarial para la Jubilación Patronal y es determinado utilizando el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo en que se producen.

j) Políticas Contables para Provisiones -

Las provisiones son pasivos sobre los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Se debe reconocer una provisión cuando COTIMAR S.A tenga una obligación presente (de carácter legal o implícita por la entidad), como resultado de un suceso pasado.

Se realizan provisiones de pasivos:

- Fondos de reserva
- Décimo Tercer Sueldo
- Décimo Cuarto Sueldo
- Entre Otros.

k) 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.

l) 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.

m) Impuesto a la Renta -

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto 22% aplicable a la utilidad gravable y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

COMPAÑIA COTIMAR S. A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

4. Efectivo y sus equivalentes

La cuenta efectivo y sus equivalentes están compuestos por los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	2017		2016	
CAJA GENERAL		3,103.04		0.43
BANCOS		-180.31		445.15
BANCO PROCREDIT CTA. CTE NRO. 230300	31.66		445.15	
BANCO DEL PACÍFICO CTA CTE. NRO 0007	-211.97		0.00	
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		2,922.73		445.58

5. Documentos y cuentas por cobrar relacionadas

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	2017		2016	
ACTIVOS FINANCIEROS		10,048.49		9,864.13
ACCIONISTAS		8,445.00		9,157.50
CORNEJO ANGEL	0.00		49.50	
CRUZ WILSON	125.00		150.00	
NAVAS RENÉ	0.00		485.00	
TAYAN LUIS	3,175.00		3,224.50	
NAVAS GABRIEL	5.00		5.00	
QUEZADA MOROCHO LUIS	3,250.00		3,250.00	
ARAUZ HUERTA EDISON	0.00		230.00	
YANEZ CHAUCA EDISON	0.00		72.50	
BARRAGAN VACA JOSÉ LUIS	0.00		49.50	
DELGADO LUIS ALFREDO	72.00		0.00	
LEMA LEMA MANUEL	91.50		0.00	
TORRES PAREDES HOLGUER GIOVANNY	64.00		0.00	
VILLEGAS JIMMY	97.00		49.50	
MURILLO HERRERA LUIS	6.00		6.00	
SHIGUÍ SIMBA JORGE	242.50		210.50	
CRUZ ANGUETA MANUEL	12.00		12.00	
CHÁVEZ CHÁVEZ ROMEL	63.50		0.00	
TORRES LASTRA ALFONSO	795.00		764.00	
CHÁVEZ CHÁVEZ RODY	0.00		49.50	
VAICILLA ESPAÑA JOSÉ	0.00		49.50	
DUQUE PLAZARTE FABIÁN	52.00		0.00	
CANDO SINCHIGUANO FREDY	52.00		0.00	
CHIRAU PINGOS HILARIO	11.50		0.00	
DUQUE RAMIRO GUSTAVO	5.00		5.00	

COMPAÑIA COTIMAR S. A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

ORTIZ QUISPHE JAVIER	12.00		0.00	
SORNOZA MEDINA JORGE	22.00		0.00	
LAJE PANJON JOSÉ LUIS	12.00		0.00	
ALARCON MIRIAM	12.00		12.00	
LÓPEZ PADILLA MARISOL	52.00		0.00	
ZAMBRANO CARLOS	34.00		34.00	
SOLÓRZANO BETANCOURT WILMER	0.00		49.50	
CRIOLLO ARTEAGA ERIKA	32.00		0.00	
POZO MUÑOZ CARLOS DANIEL	150.00		400.00	
DOC Y CTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIO		103.49		103.49
CHEQUES DEVUELTOS	103.49		103.49	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1,500.00		
UNITAXIS	1,500.00		603.14	603.14

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 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:

DESCRIPCIÓN	2017		2016	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		4,387.19		4,387.19
MUEBLES Y ENSERES	2,834.51		2,834.51	
MAQUINARIA Y EQUIPO	376.00		376.00	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1176.68		1176.68	
(-) DEPREC ACUM PROPIEDAD PLANTA Y EQU		-3309.96		-2795.84
DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENS	-1992.03		-1708.58	
DEPRECIACION ACUM. EQUIPO OFICINA	-376		-376	
DEPRECIACION ACUM. EQUIPO COMPUT	-941.93		-711.26	
Valor Neto de PPYE		1,077.23		1,591.35

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 2% anual y para derecho sobre terrenos no existe depreciación.

DETALLE	COSTO			AMORTIZACIÓN			VALOR EN LIBROS
	COSTO HISTORICO	MOVIMIENTO DEL AÑO	FINAL DEL PERIODO	INICIO DEL PERIODO	AÑO 2017	FINAL DEL PERIODO	
Derecho sobre Edificio	11,977.10	0.00	11,977.10	2,198.27	239.54	2,437.81	9,539.29

COMPAÑIA COTIMAR S. A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Derecho sobre Terreno	16,917.91	0.00	16,917.91	0.00	0.00	0.00	16,917.91
TOTAL	28,895.01	0.00	28,895.01	2,198.27	239.54	2,437.81	26,457.20

8. Otros activos no corrientes

En el 2017 corresponde a:

DESCRIPCIÓN	2017		2016	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		29,175.01		29,105.01
DERECHOS SOBRE COMPLEJO TERRENO	16,917.91		16,917.91	
DERECHOS SOBRE COMPLEJO EDIFICIO	11,977.10		11,977.10	
GARANTIA UNITAXIS	120.00		120.00	
GATANTIA COOP. UNIDAD NACIONAL	160.00		90.00	

9. Cuentas y documentos por pagar locales

El valor de las cuentas y documentos por pagar locales asciende al 31 de diciembre del 2017:

DESCRIPCIÓN	2017		2016	
LOCALES		4,014.19		172.00
CHICA ESTELA	500.00		0.00	
CANDO CARMEN	300.00		100.00	
SALDOS POR LIQUIDAR -OTROS	72.00		72.00	
ACCIONISTAS- UTILIDADES	1,642.19		0.00	
QUEZADA LUIS	1,500.00		0.00	

10. Obligaciones con la Administración Tributaria

La compañía le debe al SRI, al 31 de diciembre del 2017, lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	2017		2016	
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		456.99		354.97
RETENCIONES EN LA FUENTE	198.93		136.54	
RETENCION FUENTE IVA	258.06		218.43	

Estos valores corresponden al mes de diciembre, que por ley se debe pagar en el mes de enero del 2018.

11. Participación 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	1,922.68
15% Empleados y Trabajadores	288.40

IMPUESTO A LA RENTA

Para el cálculo del Impuesto a la Renta tenemos:

Utilidad luego 15% Emp. y Trabajadores	1,634.28
(-) Ingresos Exentos	0.00
(+) Gastos no deducibles	554.38
Base Imponible	2,188.66
Impuesto a la Renta (22%)	481.50

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 2018.

DESCRIPCIÓN	2017		2016	
CON EL IESS		203.93		200.18
APORTE PERSONAL IESS	89.22		87.58	
APORTE PATRONAL IESS	114.71		112.60	

13. Provisiones por pagar

Corresponde a los siguientes rubros:

DESCRIPCIÓN	2017		2016	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		2,882.21		2,668.35
DECIMO TERCER SUELDO	78.68		77.25	
DECIMO CUARTO SUELDO	750.00		732.00	
VACACIONES	1,290.23		1,095.80	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES X P	763.30		763.30	

14. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la Compañía está constituido por \$800, acciones con un valor nominal de US\$ 1 dólares cada una, el que se encuentra pagado totalmente.

Aporte Futuras Capitalizaciones:

Corresponde a valores de aportaciones al patrimonio de accionistas, para inversiones, el cual no ha incrementado en el periodo fiscal en análisis.

Reserva Legal

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, requiere que las sociedades anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está

COMPAÑIA COTIMAR S. A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

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 el 2017 se registraron por los siguientes conceptos:

DESCRIPCIÓN	2017		2016	
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		57,243.00		60,921.00
CUOTAS ADMINISTRACION	45,657.50		45,319.00	
MULTAS	1,908.50		1,422.00	
USO LOGOTIPO	7,500.00		12,500.00	
SELLOS	220.00		210.00	
APORTE FEDERACION TAXIS	1,595.00		1,230.00	
FECUENCIA UNITAXIS	362.00		240.00	

16. Otros ingresos

DESCRIPCIÓN	2017		2016	
OTROS INGRESOS		1,572.50		369.07
DONACION -UNITAXIS	1,500.00		0.00	
AJUSTES CTAS.	72.50		0.00	
OTROS	0.00		119.07	
PREMIO UNITAXIS	0.00		250.00	

17. Gastos Administrativos

DESCRIPCIÓN	2017		2016	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		56,796.29		57,229.12
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		11,879.68		11,120.88
REMUNERACION UNIFICADA	9,289.68		9,080.88	
BONO DE RESPONSABILIDAD	2,040.00		2,040.00	
BONO TRANSPORTE	550.00		0.00	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		1,408.36		1,351.28
PATRONAL	1,272.68		1,239.95	
IECE Y SETEC	103.84		111.33	
FONDOS RESERVAS	31.84		0.00	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		3,096.08		3,709.82
DECIMO TERCER SUELDO	944.16		926.76	
DECIMO CUARTO SUELDO	768.00		874.00	
FONDOS RESERVAS	911.84		1,042.23	
VACACIONES	472.08		866.83	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS		3,611.14		3,611.13
HONORARIOS PROFESIONALES	3,611.14		3,611.13	

COMPAÑIA COTIMAR S. A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUT		995.39		333.06
SERVICIOS OCASIONALES	320.39		153.06	
BONO TRANSPORTE	675.00		180.00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		501.68		350.06
MANTENIMIENTO COMPLEJO LAS MACADAMIAS	251.28		219.80	
MANTENIMIENTO EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	48.34		130.26	
MANTENIMIENTO PARADAS	110.54		0.00	
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS MUEBLES Y EN	91.52		0.00	
COMBUSTIBLES		329.47		181.24
COMBUSTIBLES TRAMITES DE LA CIA	329.47		181.24	
TRANSPORTE		7,055.46		7,554.09
TRANSPORTE TRÁMITES CIA	0.00		311.80	
TRANSPORTE CONOS	969.72		1,131.30	
TRANSPORTE PRESIDENTE	3,999.96		4,121.17	
TRANSPORTE COMISARIOS	2,085.78		1,989.82	
GASTOS DE VIAJE		1,165.23		1,124.52
VIÁTICOS	1,165.23		1,124.52	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		888.69		1,352.87
ENERGÍA ELÉCTRICA	126.56		219.57	
TELÉFONO	618.92		837.44	
PLAN CELULAR CNT	143.21		295.86	
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDA		105.00		0.00
REGISTRO MERCANTIL	105.00		0.00	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		2,451.03		2,666.99
IVA(IMPUESTO AL VALOR AGREGADO)	1,971.31		2,276.92	
OTROS IMPUESTOS	92.12		65.36	
CONTRIBUCION SUPERINTENCIA CIAS	27.55		34.44	
PATENTE MUNICIPAL	124.06		108.91	
ACTIVOS TOTALES 1.5 X MIL	56.80		51.54	
ICE(IMPUESTOS A LOS CONSUMOS ESPECIAL	103.19		64.47	
IMPUESTO A LA VÍA PÚBLICA	76.00		0.00	
IMPUESTO PREDIAL (Complejo Las Maca	0.00		65.35	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		514.12		431.40
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	283.45		261.18	
DEPRECIACION EQUIPOS COMPUTACION	230.67		170.22	
INTANGIBLES		239.54		239.54
AMORTIZACION COMPLEJO LAS MACADAMIA	239.54		239.54	
SUMINISTROS OFIICINA Y OTROS		1,584.64		1,463.37
MATERIALES OFICINA	1,157.17		920.82	

COMPANÍA COTIMAR S. A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

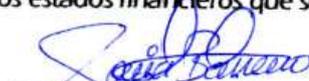
MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	120.03		199.17
SUMINISTROS DE IMPRENTA	307.44		343.38
OTROS GASTOS		20,970.78	21,738.87
GASTOS NO DEDUCIBLES	554.38		426.57
AGAZAJO NAVIDEÑO	3,826.82		9,484.84
PUBLICIDAD	169.44		134.64
REFRIGERIOS	996.49		786.99
GASTO DEPORTE	917.25		1,212.28
SUSCRIPCION DIARIO LA HORA - PERIÓDICO	117.33		140.20
DONACIONES Y COLABORACIONES	1,500.00		210.00
SELLOS- STIKERS	0.00		120.00
RECARGAS CELULARES	2.69		7.39
APORTES UNITÁXIS	5,100.00		5,100.00
FRECUENCIA UNITÁXIS	360.00		250.00
UNIFORMES EMPLEADOS	0.00		229.85
ARRIENDO	1,304.36		1,304.36
ANIVERSARIO CIA	3,093.46		0.00
GASTOS VARIOS	208.56		136.75
APORTE FEDOTAXIS	1,670.00		2,195.00
AYUDA MORTUORIA	700.00		0.00
GASTOS MORTUORIA	450.00		0.00

18. Gastos Financieros

DESCRIPCIÓN	2017		2016	
GASTOS FINANCIEROS		96.53		65.20
COMISIONES		36.19		6.19
COMISIONES BANCARIAS	36.19		6.19	
OTROS GASTOS FINANCIEROS		60.34		59.01
GASTOS BANCARIOS	60.34		59.01	

19. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 hasta la fecha de emisión de este informe (30 de abril del 2017) 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 E. Barreno Z
 GERENTE


 DRA. CPA Estela Chica
 CONTADORA

