

**COTECI AD CONSULTORI A TECNI CO CI ENTI FI CA ADMI NI STRATI VA
CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(EXPRESADAS EN US. \$)**

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

COTECI AD CIA. LTDA. Es una compañía que está organizada y opera en el Ecuador desde el 21 de octubre del 1999, y su objeto social es la prestación de servicios profesionales especializados, cuyo objeto será identificar, planificar, elaborar o evaluar proyectos de desarrollo en los campos: científico, técnico o administrativo; en sus niveles de perfectibilidad, factibilidad, diseño u operación.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGUIENTES

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

- a) **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** La Compañía en la preparación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja y bancos.
- b) **Estimación para cuentas incobrables.-** La estimación contable para cuentas incobrables se incrementa mediante provisiones en base al análisis de cartera con débito a los gastos del ejercicio y se disminuye por los castigos de las cuentas por cobrar irrecuperables.
- c) **Valuación de Inventarios-** Se registra al costo ajustado que no excede del valor de mercado, el método de valoración es el promedio ponderado.

**COTECI AD CONSULTORI A TECNI CO CI ENTI FI CA ADMI NI STRATI VA
CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(EXPRESADAS EN US. \$)**

- d) Valuación de Activos Fijos.-** Al costo de adquisición. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada:

ACTIVO	Años de Vida Útil	Porcentaje de Depreciación
Edificios	20	5%
Instalaciones	10	10%
Maquinarias y equipos de producción	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipos de computación	3	33%

- e) Ventas y Costo de Ventas.-** Se registran en base a la emisión de facturas a clientes y a la entrega de los servicios.
- f) Participación de los Empleados en las Utilidades.-** El gasto del 15% de participación de los empleados en las utilidades de acuerdo a las leyes laborales del país, se calcula de las utilidades antes del impuesto a la renta y se registra en los resultados del ejercicio.
- g) Provisión para Impuesto a la Renta.-** El gasto de impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa impositiva del 22% aplicable a las utilidades gravables.
- h) Estimaciones.-** Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas internacionales de Información Financiera NIIF, las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las políticas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requieren presentar en los mismos. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

**COTECI AD CONSULTORI A TECNI CO CI ENTI FI CA ADMI NI STRATI VA
CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(EXPRESADAS EN US. \$)**

- i) **Utilidad por participación.**- La utilidad por participación se calcula considerando el promedio ponderado de participaciones en circulación durante el año. El promedio de participaciones en circulación en el año 2014 fue de 1,000 participaciones con un valor nominal de US. \$ 1 cada una.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

CUENTA	DICIEMBRE 31	
	2015	2014
Efectivo y Equivalente de efectivo		
Caja Chica	200.00	200.00
Internacional	62,733.95	71,909.00
Pichincha	2,995.61	3,182.00
Inversiones Temporales	0.00	254,882.00
Total	<u>65,929.56</u>	<u>330,173.00</u>

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas y documentos por cobrar es como sigue:

CUENTA	DICIEMBRE 31	
	2015	2014
Cuentas por cobrar Comerciales		
Clientes	537,165.40	486,583.00
Provisión para incobrables	(5,371.65)	(4,818.00)
Subtotal	<u>531,793.75</u>	<u>481,765.00</u>
Cuentas por cobrar Empleados	119,135.88	-
Total	<u>650,929.63</u>	<u>481,765.00</u>

**COTECI AD CONSULTORI A TECNI CO CI ENTI FI CA ADMI NI STRATI VA
CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(EXPRESADAS EN US. \$)**

5. ACTIVOS FIJOS

Un detalle de activos fijos es como sigue:

CUENTA	DICIEMBRE 31	
	2015	2014
DEPRECIABLE		
Instalaciones	5,682.15	5,682.15
Equipo de Producción	161,559.25	161,559.25
Depreciación Acumulada	(167,159.32)	(166,591.00)
Total	<u>82.08</u>	<u>650.40</u>

6. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de cuentas por pagar es como sigue:

CUENTA	DICIEMBRE 31	
	2015	2014
Proveedores y Otras Cuentas por Pagar		
Proveedores	745.81	1,075.00
Cuenta por Pagar Socios	16,686.06	16,686.06
Impuesto y Retenciones Fisco	15,550.77	9,217.00
Deudas IESS	24,586.25	2,437.00
Beneficios Empleados	10,801.03	1,632.00
Total	<u>68,369.92</u>	<u>31,047.06</u>

**COTECI AD CONSULTORIA TECNICO CIENCIIFICA ADMINISTRATIVA
CIA. LTDA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(EXPRESADAS EN US. \$)

7. CAPITAL SOCIAL

El capital social de **COTECI AD CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2015, es de US. \$ 160,000 dividido en un mil participaciones respectivamente, iguales e indivisibles de US. \$1 cada una. Por lo tanto, la estructura societaria de la Compañía se compone de la siguiente manera:

Nombre del socio	Capital suscrito y pagado 2014	Número de Participaciones Sociales	Porcentaje de Participación
Manuel Antonio Moral Gómez	120.000	120.000	75.00%
Mercedes Y. Sánchez Hernández	40.000	40.000	25.00%
TOTAL	160,000	160,000	100.00%

8. RESERVA LEGAL

De acuerdo a lo establecido por la Superintendencia de Compañías en el artículo 109, de la utilidad líquida anual se tomará un porcentaje no menor de un cinco por ciento, para el fondo de la reserva legal. Hasta que alcance por lo menos el veinte por ciento del capital social **COTECI AD. LTDA.** se ha acumulado un valor por esta reserva de US. \$ 37.663,70 hasta el 31 de diciembre del 2015.

**COTECI AD CONSULTORI A TECNI CO CI ENTI FI CA ADMI NI STRATI VA
CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(EXPRESADAS EN US. \$)**

9. IMPUESTO A LA RENTA

a) Situación Fiscal

La Compañía no ha sido fiscalizada hasta la fecha consecuentemente no existen glosas de fiscalización pendientes.

b) Tasa de impuesto

Para este período fiscal el porcentaje de la tasa del impuesto a la renta bajo del 23% al 22%, es decir se calcula el impuesto a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país la tasa de impuesto a la renta sería del 12% sobre el monto reinvertido siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

c) Conciliación Tributaria

DICIEMBRE 31

	2015	2014
Utilidad del Ejercicio	72,743.61	298,668.61
(-) 15% Participación a trabajadores	-10,911.54	-44,800.29
Gastos no Deducibles	2,300.00	1,500.00
Utilidad Gravable	64,132.07	255,368.32
Impuesto a la Renta Causado	<u>14,109.06</u>	<u>56,181.03</u>

**COTECI AD CONSULTORI A TECNI CO CI ENTI FI CA ADMI NI STRATI VA
CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(EXPRESADAS EN US. \$)**

10. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2014, la compañía no se encuentra con ningún trámite administrativo o judicial en el comparezca como actora o demandada.

Y no mantiene ningún tipo de pasivo contingente y que pueda afectar su posición financiera.

11. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no hayan sido revelados o ajustados en los mismos.
