

## **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 SIGNIFICATIVAS**

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 FINANCI EROS  
POR LOS AÑOS TERMIN ADOS AL 31 DE DI CI EMBRE DEL 2017 Y 2016  
(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:

<b>ACTIVO</b>	<b>Años de Vida Útil</b>	<b>Porcentaje de Depreciación</b>
Instalaciones	10	10%
Maquinarias y equipos de producción	10	10%

- 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 internacional 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 FINANCI EROS  
POR LOS AÑOS TERMI NADOS AL 31 DE DI CI EMBRE DEL 2017 Y 2016  
(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 2017 fue de 160.000 participaciones con un valor nominal de US. \$ 1 cada una.

### **3. EFECTIVO Y EQUI VALENTES DE EFECTIVO**

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

<b>CUENTA</b>	<b>DI CI EMBRE 31</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Efectivo y Equivalente de efectivo</b>		
Caja Chica	200,00	200,00
Internacional	190.793,83	150.221,30
Pichincha	20.993,26	2.995,61
Inversiones Temporales	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b><u>211.987,09</u></b>	<b><u>153.416,91</u></b>

### **4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

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

<b>CUENTA</b>	<b>DI CI EMBRE 31</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Cuentas por cobrar Comerciales</b>		
Clientes	508.990,00	521.050,00
Provisión para incobrables	(5.371,65)	(5.371,65)
<b>Subtotal</b>	<b><u>503.618,35</u></b>	<b><u>515.678,35</u></b>
Cuentas por cobrar Empleados	72.500,00	88.100,00
<b>Total</b>	<b><u>576.118,35</u></b>	<b><u>603.778,35</u></b>

**COTECI AD CONSULTORIA TECNICO CIENTIFICA ADMINISTRATIVA  
 CIA. LTDA  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016  
 (EXPRESADAS EN US. \$)**

---

**5. ACTIVOS FIJOS**

Un detalle de activos fijos es como sigue:

<b>CUENTA</b>	<b>DI CIEMBRE 31</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>DEPRECIABLE</b>		
Instalaciones	5,682.15	5,682.15
Equipo de Producción	161,559.25	161,559.25
Depreciación Acumulada	(167,240.40)	(167,159.32)
<b>Total</b>	<b><u>1.00</u></b>	<b><u>82.08</u></b>

**6. CUENTAS POR PAGAR**

Un detalle de cuentas por pagar es como sigue:

<b>CUENTA</b>	<b>DI CIEMBRE 31</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Proveedores y Otras Cuentas por Pagar</b>		
Proveedores	-	1.189,00
Cuenta por Pagar Socios	41.280,66	41.280,66
Impuesto y Retenciones Fisco	10.225,06	10.951,31
Deudas IESS	6.462,07	12.047,83
<b>Total</b>	<b><u>57.967,79</u></b>	<b><u>65.468,80</u></b>

**COTECI AD CONSULTORI A TECNI CO CI ENTI FI CA ADMI NI STRATI VA  
CIA. LTDA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCI EROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DI CI EMBRE DEL 2017 Y 2016  
(EXPRESADAS EN US. \$)**

---

**7. IMPUESTO CORRI ENTE**

Un detalle del Impuesto Corri ente es como sigue:

	<b>DI CI EMBRE 31</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Utilidad del Ejercicio	60.560,73	61.874,34
(-) 15% Participación a trabajadores	-9.084,11	-9.281,15
Gastos no Deducibles	6.181,54	2.935,77
	<hr/>	<hr/>
Utilidad Gravable	57.658,16	55.528,96
	<hr/>	<hr/>
<b>Impuesto a la Renta Causado</b>	<b><u>12.684,80</u></b>	<b><u>12.216,37</u></b>

**8.- PROVI SI ONES BENEFI CI OS EMPLEADOS**

Un detalle de las Provisiones beneficios Empleados es como sigue:

	<b>DI CI EMBRE 31</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Décimo Tercero por Pagar	2.493,05	4.648,08
Décimo Cuarto por Pagar	1.406,25	1.372,50
Participación Trabajadores	9.084,11	9.281,15
	<hr/>	<hr/>
<b>Total Provision Beneficios Empleados</b>	<b><u>12.983,41</u></b>	<b><u>15.301,73</u></b>

**COTECI AD CONSULTOR I A TECNI CO CI ENTI FI CA ADMI NI STRATI VA  
CIA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCI EROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DI CI EMBRE DEL 2017 Y 2016**  
(EXPRESADAS EN US. \$)

---

## **9.- CAPITAL SOCI AL**

El capital social de **COTECI AD CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2017, 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:

<b>Nombre del socio</b>	<b>Capital suscrito y pagado 2017</b>	<b>Número de Participaciones Sociales</b>	<b>Porcentaje de Participación</b>
Manuel Antonio Moral Gómez	120.000	120.000	75.00%
Mercedes Y. Sánchez Hernández	40.000	40.000	25.00%
<b>TOTAL</b>	<b>160,000</b>	<b>160,000</b>	<b>100.00%</b>

## **10. 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 2017.

Y la Reserva Revalorización patrimonio \$ 680,20.

**COTECI AD CONSULTORI A TECNI CO CI ENTI FI CA ADMI NI STRATI VA  
CIA. LTDA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCI EROS  
POR LOS AÑOS TERMI NADOS AL 31 DE DI CI EMBRE DEL 2017 Y 2016  
(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

**c) Conciliación Tributaria**

	<b>DI CI EMBRE 31</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Utilidad del Ejercicio	60.560,73	61.874,34
(-) 15% Participación a trabajadores	-9.084,11	-9.281,15
Gastos no Deducibles	6.181,54	2.935,77
Utilidad Gravable	<u>57.658,16</u>	<u>55.528,96</u>
Impuesto a la Renta Causado	12.684,80	12.216,37
<b>Utilidad a Distribuir</b>	<b><u>38.791,82</u></b>	<b><u>40.376,82</u></b>

**COTECI AD CONSULTORI A TECNI CO CI ENTI FI CA ADMI NI STRATI VA  
CIA. LTDA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCI EROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DI CI EMBRE DEL 2017 Y 2016  
(EXPRESADAS EN US. \$)**

---

**11. CONTINGENCI AS**

Al 31 de diciembre de 2016, 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.

**12. 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.

---