

Abril de 2015

COPYDATA S.A.

Estados Financieros bajo las Normas Internacionales de
Información Financiera (NIIF)

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

COPYDATA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

CONTENIDO

Informe del Contador General	1
Estados Financieros	
Estado de situación financiera	2
Estado de resultados integrales	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	

INFORME DE LA CONTADORA GENERAL

A los Accionistas de COPYDATA S.A.

1. He preparado los adjuntos estados financieros de COPYDATA S.A. que comprenden el estado de posición financiera al 31 de diciembre de 2014, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como varias notas con un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa a revelar.
2. Junto con los Administradores de COPYDATA S.A., somos responsables de la preparación y presentación razonable de sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para que la información suministrada en ellos sea útil a sus usuarios por su relevancia y representación fiel de los eventos económicos ocurridos durante el periodo sobre el que se informa.
3. Hemos diseñado, implementado y mantenido un sistema de control interno adecuado a la preparación y presentación de estados financieros libres de distorsiones, causadas por fraude o error; hemos seleccionado y aplicado políticas contables apropiadas para el reconocimiento y la medición de los elementos de los estados financieros según las normas internacionales de información financiera; y, FINALMENTE, hemos realizado estimaciones, provisiones y supuestos contables razonables a las circunstancias, y que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en sus estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de estas estimaciones, provisiones y supuestos contables.
4. Aunque ningún sistema de control interno puede garantizar que se eliminen todas las distorsiones, declaramos unánimemente que los controles internos –por estar fundamentados por escrito en políticas y procedimientos establecidos, implementados por personal entrenado y profesionalmente calificado, con una apropiada separación de tareas ofrecen una seguridad razonable a un costo adecuado; que los activos están protegidos contra su uso o disposición no autorizada; que las transacciones se efectúan con autorización de la Administración de COPYDATA S.A.; y, que los registros financieros permiten preparar estados financieros útiles. Estas políticas y procedimientos disponen que tanto la Administración de COPYDATA S.A., como todos sus empleados, debemos mantener los más elevados principios éticos y que sus prácticas de negocios deben implementarse de manera totalmente íntegra.
5. Por lo anterior, afirmo que los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de COPYDATA S.A. al 31 de diciembre de 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con la NIIF para las PYMES.

Abril 10 del 2015
Guayaquil, Ecuador



SARA LANDIRES
RN.CCG. N° 12.034

COPYDATA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2014

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

	Notas	Diciembre 31	
		2014	2013
ACTIVOS			Conciliado Ver Nota 17
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	2.300,15	2.051,83
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	17.703,86	3.250,00
Inventarios	8	52.135,12	53.520,35
Activos por impuestos corrientes	16	2.410,06	5.569,25
Anticipos a proveedores		2.000,00	0,00
Otros activos corrientes		32.028,08	27.398,83
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		108.577,27	91.785,90
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	9		0,00
Activos por impuestos diferidos	16		0,00
Otros activos no financieros no corrientes		800,00	800,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		800,00	800,00
TOTAL ACTIVOS		109.377,27	92.585,90

Las notas son parte integral de los estados financieros.

COPYDATA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2014

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

	Notas	Diciembre 31	
		2014	2013
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Acreedores comerciales	10		311,76
Obligaciones con instituciones financieras	11		0,00
Obligaciones emitidas	11		0,00
Pasivos por impuestos corrientes	16	176,49	10,32
Participación de trabajadores	12	24,54	3.721,58
Impuesto a la Renta por Pagar		30,59	0,00
Less por Pagar	13	576,20	0,00
Otras cuentas por pagar		19.918,74	0,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		24.596,56	4.043,66
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones con instituciones financieras	11		-
Obligaciones emitidas	11		-
Préstamos de accionistas			-
Provisiones por beneficios a empleados	12		-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			-
TOTAL PASIVOS		24.596,56	4.043,66
PATRIMONIO			
Capital pagado	14	800,00	800,00
Utilidad del ejercicio	14	108,46	16.449,39
Resultados acumulados		87.742,24	71.292,85
TOTAL PATRIMONIO			88.542,24
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		109.377,27	92.585,90

Las notas son parte integral de los estados financieros.

COPYDATA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

		2014
Ingresos ordinarios		73.285,87
Costo de ventas		(49.339,55)
GANANCIA BRUTA		23.946,32
Otros ingresos		-
Gastos de venta	15	(559,54)
Gastos de administración	15	(23.223,18)
Gastos financieros		(-)
Otros gastos		(-)
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		163,60
Gasto por participación de trabajadores		(24,54)
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		139,06
Gasto por impuesto a la renta	16	(30,59)
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		108,46

Las notas son parte integral de los estados financieros.

COPYDATA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

	CAPITAL PAGADO	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTALES
Saldos al 31 de Diciembre de 2013	800,00	0,00	87.742,24	88.542,24
Resultado integral del periodo			108,46	-
Apropiación de resultados		-	-	-
Aumento de capital	-		-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2014	800,00	0,00	87.850,70	88.650,70

Las notas son parte integral de los estados financieros.

COPYDATA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

(Cifras en Dólares Norteamericanos)

	<u>2014</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros a clientes	78.750,76
Pagos a proveedores y empleados	<u>(83.121,37)</u>
Efectivo generado por las operaciones	
Otros cobros	*
Intereses recibidos	-
Intereses pagados	
Impuesto a la renta pagado	(4.618,93)
Otros pagos	-
EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>248,32</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Ventas de propiedades, planta y equipo	-
Compras de propiedades, planta y equipo	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>-</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Préstamos recibidos	-
Pago de préstamos	-
EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>-</u>
(DISMINUCIÓN NETA) AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	248,32
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>2.051,83</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>2.300,15</u>

Las notas son parte integral de los estados financieros.

COPYDATA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

(Cifras en Dólares Norteamericanos)

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA DEL PERIODO Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA DEL PERIODO	163,59
AJUSTE POR:	
Participación de trabajadores	(24,54)
Impuesto a la renta	(30,59)
Ajustes por impuestos diferidos	-
Depreciaciones	0,00
Deterioro de cuentas por cobrar	-
Pérdida en venta de propiedades, planta y equipo	-
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
	108,46
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
Cambios en deudores comerciales	(14.453,85)
Cambios en otras cuentas por cobrar	(6.629,25)
Cambios en anticipos a proveedores	-
Cambios en inventarios	1.385,23
Cambios en otros activos	3.154,83
Cambios en acreedores comerciales	(2.944,35)
Cambios en otras cuentas por pagar	19.918,74
Cambios en beneficios empleados	-
Cambios en anticipos de clientes	-
Cambios en otros pasivos	20,27
EFFECTIVO NETO (UTILIZADO)PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	248,32

Las notas son parte integral de los estados financieros.

COPYDATA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

Copydata S.A. (“la Compañía”) se constituyó en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador en Septiembre de 2007. La dirección de su domicilio legal es Los Ceibos N° 300 entre Calle 12ava. Y 13ava.

El objeto social de la compañía es la compra al por mayor y menos de maquinaria y Equipos de oficina, incluso partes.

2. BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de COPYDATA S.A. al 31 de diciembre de 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha.

Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (USD), que es la moneda funcional de la Compañía.

La República del Ecuador, desde enero de 2000, no emite su propia moneda, ya que adoptó el dólar estadounidense como moneda oficial del país; sin embargo, ha creado sus propias monedas fraccionarias de dólar una vez adoptada la moneda estadounidense.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

Uso de Estimaciones y Supuestos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Si embargo, la gerencia considera que las estimaciones y los supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias, por los que no existe un riesgo significativo de causar un ajuste material a las partidas incluidas en los estados financieros.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Las estimaciones realizadas según la NIIF para las PYMES, en la fecha de transición, fueron coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores.

Las estimaciones más significativas con relación a los estados financieros corresponden a la cobranza dudosa, la depreciación de propiedades, planta y equipo, los beneficios sociales, el impuesto a la renta y la participación de los trabajadores cuyos criterios contables se describen más adelante.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como “equivalentes al efectivo”.

En el estado de situación financiera los sobregiros bancarios se incluyen como obligaciones en el pasivo corriente. Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y forman parte de la

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

administración de efectivo de la Compañía, están incluidos como un componente del efectivo solo para propósitos del estado de flujo de efectivo.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las partidas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor nominal más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación de pérdida por deterioro, constituida solo si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables las partidas por cobrar. La estimación por deterioro se reconoce en el resultado del periodo en que se determinó.

Las partidas por cobrar se clasifican como activos corrientes, excepto aquellas con vencimientos superiores a los 12 meses siguientes desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Propiedades, planta y equipos

Las propiedades, planta y equipo están medidos al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

El costo incluye todos los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo, para ubicarlo y dejarlo en las condiciones de uso según lo previsto por la Gerencia.

Los desembolsos por mantenimiento y reparación son cargados a los resultados cuando se incurren. Toda mejora y renovación significativa de un activo sólo se capitalizan cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros que excedan al rendimiento estándar originalmente evaluado para dicho activo.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta sobre la base de sus vidas útiles estimadas. La vida útil, el valor residual y el método de depreciación son revisados en forma periódica por la Gerencia sobre la base de los beneficios económicos previstos para los componentes de propiedades, planta y equipo. Los terrenos no se deprecian.

Cuando componentes importantes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

COPYDATA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

•	Edificios	20
•	Instalaciones	10
•	Muebles y enseres	10
•	Maquinarias y Equipos	10
•	Vehículos	5
•	Equipo de computación	3

El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las partidas por pagar son reconocidas inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las partidas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, excepto aquellas con vencimientos superiores a los 12 meses siguientes desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados excepto cuando está relacionado con partidas

COPYDATA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

Reservas

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

4. ACREEDORES COMERCIALES

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2014, fue como sigue:

Dic. 31, 2014 Dic. 31, 2013

COPYDATA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

Proveedores locales	19.918,74	0,00
Proveedores del exterior	-	-
Acreedores comerciales	19.918,74	0,00

5. PATRIMONIO

El capital social está constituido por 800 acciones ordinarias totalmente emitidas, pagadas y en circulación, aportado de la siguiente forma:

			Valor por Acción	No de Acciones	Porcentaje de Participación	Capital Pagado
Demetrio Eduardo Pino	Aspiazu.		1,00	784	98,00	784,00
Demetrio Alejandro Pino	Eschke		1,00	16	2,00	2,00
				800	100,00	800,00

6. IMPUESTOS

Las tasas de impuesto a la renta por el año 2014, fueron las siguientes:

	2014	2013
Ganancia antes de impuesto a la renta	139,06	21.088,96
Impuesto a la renta causado	30,59	4.639,37
Tasa impositiva sobre el impuesto a la renta causado	22%	22%

Las declaraciones de impuesto a la renta presentadas por los ejercicios 2011, 2012 y 2013 están abiertas a la revisión de la autoridad fiscal. Las disposiciones legales dan a la autoridad fiscal la facultad de revisarlas hasta dentro de los tres años posteriores contados desde la fecha de su presentación.

COPYDATA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

Las tasas de impuesto a la renta por los años 2013 y 2014, fueron del 22%.

7. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de aprobación de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 13 de abril de 2015.