

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 1 - OPERACIONES

CETECO-COPIXEROX COMERCIO DE EQUIPOS XEROGRAFICOS TECNICO S.A. constituida en el año 2015, es una empresa dedicada a la venta de Equipos Xerograficos.

La Compañía está domiciliada en la Calle 10 y 11 A lado de Comercio Manta, Ecuador

Estos Estados Financieros han sido aprobados para su revisión por el Directorio el día 15 de Febrero del 2017.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas de manera consistente en los años que se presentan, a menos que se indique lo contrario.

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) emitidas por las Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), habiéndose utilizado los lineamientos de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad 17 para efectos de convertir a dólares los saldos originados con anterioridad al 1 de abril del 2000 cuando el dólar era la moneda de curso legal en el país; el dólar estadounidense es la moneda de curso legal en Ecuador a partir de esa fecha.

Con el objeto de unificar la presentación del balance general del año 2016, la Compañía ha efectuado reclasificaciones de ciertas cuentas en el balance general.

Normas adoptadas por la Compañía en forma anticipada

Ninguna.

Compañía aplicará esta norma a partir del 1 de enero del 2011, pero considerando efectos significativos en las cuentas de la Compañía.

b) Traducción de cuentas en monedas extranjera -

a) Moneda funcional de presentación

Los estados financieros son presentados en dólares estadounidenses, moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera son traducidas a la moneda estadounidense usando las tasas de cambio vigentes a la fecha de las ganancias y pérdidas por traducción, resultantes de la liquidación de tales transacciones. La traducción a tasas de cambio al final del año de los activos y pasivos denominados en monedas extranjeras son reconocidas en el estado de resultados.

c) Propiedad, planta y equipo -

La maquinaria, equipos e instalaciones se presentan al valor justo, basado en depreciaciones realizadas, con intervalos mínimos de cinco años, por peritos independientes. La depreciación posterior. La depreciación acumulada a la fecha de la revaluación se contra el valor bruto del activo, y el monto neto es reexpresado al valor revaluado. El resto de los activos se muestran al costo histórico menos la depreciación acumulada. Incluye los desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición de los activos.

Los costos posteriores son incluidos en el valor en libros del activo o reconocido como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que los beneficios económicos asociados al bien fluirán a la Compañía y el costo del bien puede ser medido de manera confiable. El valor en libros de la parte reemplazada es dado de baja cuando no tiene utilidad. Todas las otras reparaciones y mantenimientos son cargadas en el estado de resultados.

El valor neto contabilizado para un activo es reducido inmediatamente hasta el valor del activo es superior a su valor estimado de recupero.

Las ganancias y pérdidas en la venta de activos son determinadas mediante de venta con el valor en libros y son reconocidas en Otros ingresos, neto del

d) Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el dinero en efectivo, los depósitos a la vista en bancos, otras inversiones con alta liquidez, con vencimientos inferiores a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son préstamos bancarios del balance general.

e) Préstamos bancarios y sobregiros - La política de la Compañía es reconocer los préstamos bancarios inicialmente al costo (incluyendo el costo de transacción) y posteriormente medirlos al costo amortizado; cualquier diferencia entre el costo (incluyendo el costo de transacción) y el valor de reintegro es reconocida en el estado de resultados, usando el método del interés efectivo. Sin embargo, debido a que los sobregiros bancarios son préstamos bancarios del balance general, su valor nominal no difiere significativamente del valor de reintegro. Por lo tanto, el costo amortizado resultaría de aplicar el referido método del costo amortizado.

f) Impuesto a la renta y Participación de los trabajadores en las utilidades

El impuesto diferido es determinado usando el método pasivo, sobre las diferencias temporales entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto a la renta diferido no es contabilizado si se origina en el reconocimiento de un activo o un pasivo en transacciones (excepto combinación de negocios) en las que el valor de la operación no tiene efecto en las utilidades o pérdidas contables ni tributarias.

El impuesto a la renta diferido es determinado usando la tasa de impuesto (y leyes) que se aplican sustancialmente aprobadas a la fecha de los estados financieros y se reconoce cuando el impuesto diferido activo es realizado o el impuesto diferido pasivo es pagado.

f) Impuesto a la renta y Participación de los trabajadores en las utilidades

El impuesto diferido es determinado usando el método pasivo, sobre las diferencias temporales entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto a la renta diferido no es contabilizado si se origina en el reconocimiento de un activo o un pasivo en transacciones (excepto combinación de negocios) en las que el valor de la operación no tiene efecto en las utilidades o pérdidas contables ni tributarias.

El impuesto a la renta diferido es determinado usando la tasa de impuesto (y leyes) que se aplican sustancialmente aprobadas a la fecha de los estados financieros y se reconoce cuando el impuesto diferido activo es realizado o el impuesto diferido pasivo es pagado.

f) Impuesto a la renta y Participación de los trabajadores en las utilidades

El impuesto diferido es determinado usando el método pasivo, sobre las diferencias temporales entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto a la renta diferido no es contabilizado si se origina en el reconocimiento de un activo o un pasivo en transacciones (excepto combinación de negocios) en las que el valor de la operación no tiene efecto en las utilidades o pérdidas contables ni tributarias.

El impuesto a la renta diferido es determinado usando la tasa de impuesto (y leyes) que se aplican sustancialmente aprobadas a la fecha de los estados financieros y se reconoce cuando el impuesto diferido activo es realizado o el impuesto diferido pasivo es pagado.

f) Impuesto a la renta y Participación de los trabajadores en las utilidades

El impuesto diferido es determinado usando el método pasivo, sobre las diferencias temporales entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto a la renta diferido no es contabilizado si se origina en el reconocimiento de un activo o un pasivo en transacciones (excepto combinación de negocios) en las que el valor de la operación no tiene efecto en las utilidades o pérdidas contables ni tributarias.

de los recursos para su salida de los balances de la Compañía, o bien, cuando el monto de los recursos para su liquidación sea inferior al monto de la obligación que se requiere para su pago, o cuando el monto de los recursos para su liquidación sea inferior al monto de la obligación que se requiere para su pago, o cuando el monto de los recursos para su liquidación sea inferior al monto de la obligación que se requiere para su pago, o cuando el monto de los recursos para su liquidación sea inferior al monto de la obligación que se requiere para su pago.

Cuando hay un número similar de obligaciones, la probabilidad de que éstas o los recursos para su liquidación ésta se determina considerando las clases y obligaciones. Se reconoce una provisión aún si la probabilidad de salida de recursos es baja, en la medida que la partida incluida en la misma clase de obligaciones fuese baja.

h) Reconocimiento de ingresos -

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se reconoce cuando se obtiene el control de los recursos. Los ingresos se reconocen cuando se obtiene el control de los recursos. Los ingresos se reconocen cuando se obtiene el control de los recursos.

i) Distribución de dividendos -

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía es reconocida cuando se constituye un pasivo en el balance de la Compañía en el período en el cual se aprueban por sus accionistas.

j) Reserva de capital - incluida en el patrimonio bajo Resultados acumulado

Este rubro incluye los saldos de las cuentas Reserva por Revalorización, Reserva por Reexpresión monetaria y la contrapartida de los ajustes por inflación y por devaluación de las cuentas Capital y Reservas originados por la conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses al 31 de diciembre de 1995.

La Reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no podrá utilizarse para pagar el capital suscrito ni para reintegrar a los accionistas al liquidarse la Compañía.

k) Reserva por valuación -

razonables en las circunstancias.

Deterioro de activos -

En circunstancias en las que existe evidencia de deterioro, la Administración si dicho deterioro afecta el saldo en libros de las propiedades, planta y equipo recuperables han sido determinados basados en el método del valor de los bienes.

Impuesto a la renta y participación laboral -

La Compañía está sujeta al impuesto a la renta sobre sus operaciones e aplicación de criterio para la determinación de la provisión para el impuesto a la renta. La Compañía reconoce pasivos por temas significativos que surgen de fiscalizaciones presentadas por las autoridades respectivas y se agotan las instancias de recurso de expectativa razonable de fiscalizaciones anteriores. Cuando los resultados de las fiscalizaciones son diferentes de los montos inicialmente reconocidos, tales diferencias impactan en el impuesto a la renta y la participación laboral y la provisión de impuesto diferido en el balance general. Las determinaciones son realizadas.

NOTA 04 - ACCIONES DE CAPITAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 es de 70.000,00 acciones ordinarias de valor nominal US\$1.00 cada una.

NOTA 05 - IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía calculó y registró la provisión de impuesto a la renta por el año a la tasa del 22%, bajo el supuesto de que no reinvertiría las utilidades del año 2017 la Compañía no resolvió reinvertir parcialmente las utilidades del 2016. El impuesto correspondiente al año 2016 fue calculado a la tasa del 22%.

NOTA 06 - IMPUESTO A LA RENTA

2016

Utilidad antes de impuesto y participación laboral	5.571,31
Participación de las trabajadores en las utilidades	835,69
Utilidad antes del impuesto a la renta	4.735,62
Impuesto a la renta calculado a la tasa general	1.041,84
Gastos no deducibles	
Rentas exentas	
Cargo por impuesto a la renta	1.041,84

NOTA 07 - RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva a capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

NOTA 08- NEGOCIO

CETECO-COPIXEROX COMERCIO DE EQUIPOS XEROGRAFICOS TECNICO S.A., por el origen de su actividad, se la cataloga como negocio en...