

AUSTROCOPY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2015

NOTA 1.- OPERACIONES

La compañía AUSTROCOPY S.A. fue constituida en Cuenca – Ecuador el diez de septiembre de mil novecientos noventa y siete, su principal función al inicio de sus actividades es la producción, comercialización, distribución, importación y exportación de papel, cartón o todos los derivados de estos productos.

En la actualidad mantiene sus actividades iniciales y ha aumentado la actividad de comercialización de suministros de oficina tanto para el sector público como para el privado.

Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000 y bajo las normas contables vigentes. Se han aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera.

Estimaciones contables

La preparación de estados contables a una fecha determinada requiere que la gerencia realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados, como así también los ingresos y egresos registrados en el periodo económico de un año.

Se realiza estimaciones para poder calcular a un momento dado, por ejemplo, la provisión de cuentas incobrables, las depreciaciones, el valor residual de los activos. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

Estado de Flujo de Efectivo

Se considera como concepto de "efectivo" el equivalente a caja y bancos, más inversiones de muy rápida conversión en efectivo

NOTA 2.- CAJA Y BANCOS + INVERSIONES

Incluye efectivo y depósitos en bancos locales.

Su saldo está compuesto por los siguientes rubros:

CAJA – BANCOS	2015
Caja- Bancos	114,525.69
Total	114,525.69

NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar a clientes están registrados al valor de la prestación de la venta de papel y sus derivados, suministros de oficina, cartón y derivados, menos los cobros realizados.

Al 31 de diciembre se refiere a las siguientes partidas:

CUENTAS POR COBRAR	2015
Saldo Inicial	127,853.36
Cobros	8,316.96
(-) Provisión Cuentas Incobrables	1,160.31
TOTAL	120,696.71

Se realizó una baja de \$135,86 de cuentas incobrables cuyo saldo permanecía en libros desde hace más de cinco años.

NOTA 4.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre se refiere la siguiente partida por Adquisiciones de Productos Terminados

INVENTARIOS	2015
Inventario de Productos Terminados	32,819.91
TOTAL	32,819.91

NOTA 5.- ACTIVO FIJO

El valor de las propiedades, planta y equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año, utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada del activo.

CÁLCULO DE LA DEPRECIACIÓN:

MÉTODO:

LINEA RECTA

$$\frac{(\text{VALOR CONTABLE} - \text{VALOR RESIDUAL}) \times n}{\text{VIDA ÚTIL ESTIMADA (AÑOS)}}$$

n= No DE MESES A DEPRECIAR EL ACTIVO

DETALLE	VALOR LIBROS	VALOR RESIDUAL	DEP. ACUMULADA
MAQU, EQUIPOS, INSTALA.	\$ 4,712.25	\$ 4,193.18	\$ (519.07)
MUEBLES Y EQU.DE OFICINA	\$ 995.00	\$ 853.35	\$ (141.65)
OTROS	\$ 300.00	\$ 240.00	\$ (60.00)

Existen activos cuya vida útil difiere de diez años, por lo que se mantuvo varios cálculos para determinar la depreciación acumulada.

NOTA 6.- PROVEEDORES POR PAGAR

PROVEEDORES POR PAGAR	2015
SALDO FINAL	145,493.15
TOTAL	145,493.15

NOTA 7.- OBLIGACIONES IESS

CONCEPTO	
APORTE PATRONAL POR PAGAR	251.79
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	123.07
TOTAL	374.86

NOTA 8.- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

CONCEPTO	
DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	133.97
DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	479.40
VACACIONES POR PAGAR	3,411.88
TOTAL	4,025.25

NOTA 9.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

El resumen de la conciliación tributaria es el siguiente:

CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD	36,310.50
15% EMPLEADOS	5,446.58
BASE PARA IMPUESTO RENTA	30,863.93
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	879.72
TOTAL	31,743.65
22% IMPUESTO RENTA	6,983.60
IMPUESTO ANTICIPADO 2015	7,590.32
RENTA A FAVOR CONTRIBUYENTE	-606.72

NOTA 10.- IVA COBRADO

La tarifa del IVA es del 12%.

CONCEPTO	2015
IVA COBRADO	34,114.98
NOTAS DE CRÉDITO	158.04
TOTAL IVA COBRADO	33,956.94

NOTA ADICIONAL**INGRESOS****Reconocimiento de ingresos**

La Compañía reconoce ingresos por ventas con tarifa 0% y 12 %, además de otros ingresos provenientes de intereses ganados.

CONCEPTO	
INGRESOS - VENTAS 0%	52,145.98
INGRESOS - VENTAS 12%	548,276.67
INGRESOS - OTROS	3,119.63
INGRESOS- INTERESES GANADOS	2,713.72
TOTAL	606,256.00

COSTO DE VENTAS

CONCEPTO	
INV. INICIAL PROD. TERMINADOS	65,932.23
COMPRA PROD. TERM.	383,265.07
(-) DESCUENTO EN COMPRAS	
INV. FINAL PROD TERMINADOS	32,819.91
TOTAL	416,377.39



MARÍA DOLORES QUIZHPE
CPA