

**AUSTROCOPY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 2016

**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	2016
Caja- Bancos	105,545.95
<b>Total</b>	<b>105,545.95</b>

**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	2016
Saldo Inicial	87,964.19
Cobros	6,705.98
(-) Provisión Cuentas Incobrables	777.57
<b>TOTAL</b>	<b>82,035.78</b>

**NOTA 4.- INVENTARIOS**

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

INVENTARIOS	2016
Inventario de Productos Terminados	46,130.86
<b>TOTAL</b>	<b>46,130.86</b>

**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

(VALOR CONTABLE - VALOR RESIDUAL) X n  
VIDA ÚTIL ESTIMADA (AÑOS)

n= No DE MESES A DEPRECIAR EL ACTIVO

DETALLE	VALOR LIBROS	VALOR RESIDUAL	DEP. ACUMULADA
MAQU. EQUIPOS, INSTALA.	\$ 5,292.25	\$ 2,139.47	\$ 3,152.78
MUEBLES Y EQU.DE OFICINA	\$ 1,948.96	\$ 768.40	\$ 1,180.56
OTROS	\$ 300.00	\$ 120.00	\$ 180.00

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	83,016.25
TOTAL	83,016.25

**NOTA 7.- OBLIGACIONES IESS**

CONCEPTO	
APORTE PATRONAL POR PAGAR	355.49
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	93.49
TOTAL	448.98

**NOTA 8.- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR**

CONCEPTO	
DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	170.37
DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	488.14
VACACIONES POR PAGAR	4,550.33
TOTAL	5,208.84

**NOTA 9.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR**

El resumen de la conciliación tributaria es el siguiente:

UTILIDAD	32,159.97
15% EMPLEADOS	4,824.00
BASE PARA IMPUESTO RENTA	27,335.97
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	7,993.13
TOTAL	35,329.10
22% IMPUESTO RENTA	7,772.40
IMPUESTO ANTICIPADO 2015	5,853.99
RENTA A FAVOR CONTRIBUYENTE	1,918.41

**NOTA 10.- IVA COBRADO**

La tarifa del IVA es del 12%.

**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%	51,294.43
INGRESOS - VENTAS 12%	471,587.71
INGRESOS - OTROS	3,248.15
INGRESOS- INTERESES GANADOS	608.92
TOTAL	526,739.21

**COSTO DE VENTAS**

CONCEPTO	
INV. INICIAL PROD. TERMINADOS	32,819.91
COMPRA PROD. TERM.	371,704.52
(-) DESCUENTO EN COMPRAS	
INV. FINAL PROD TERMINADOS	46,130.86
TOTAL	358,393.57

  
MARÍA DOLORES QUIZHPE

CPA