

AUSTROCOPY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 2017

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	2017
Caja- Bancos	31,905.03
Total	31,905.03

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	2017
Saldo Inicial	71,688.63
Cobros	6,705.98
(-) Provisión Cuentas Incobrables	815.94
TOTAL	65,798.59

NOTA 4.- INVENTARIOS

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

INVENTARIOS	2017
Inventario de Productos Terminados	40,310.77
TOTAL	40,310.77

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
Muebles y Enseres	\$ 5,292.25	\$ 1,586.39	\$ 3,705.86
Equipo de oficina	\$ 346.95	\$ 336.74	\$ 10.21
Equipo de computacion	\$ 2,450.53	\$ 1,267.30	\$ 1,183.23
OTROS	\$ 300.00	\$ 180.00	\$ 120.00

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	2007
SALDO FINAL	52,823.64
TOTAL	52,823.64

NOTA 7.- OBLIGACIONES IESS

CONCEPTO	
APORTE PATRONAL POR PAGAR	266.48
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	354.89
TOTAL	621.37

NOTA 8.- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

CONCEPTO	
DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	202.27
DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	664.05
VACACIONES POR PAGAR	5,780.19
TOTAL	6,646.51

NOTA 9.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

El resumen de la conciliación tributaria es el siguiente:

UTILIDAD	13,964.62
15% EMPLEADOS	2,094.69
BASE PARA IMPUESTO RENTA	11,869.93
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	2,993.13
TOTAL	14,863.06
IMPUESTO RENTA	3,715.76
IMPUESTO ANTICIPADO 2017	4,916.30
RENTA A FAVOR CONTRIBUYENTE	-1,200.54

NOTA 10.- IVA COBRADO

La tarifa del IVA es del 12%.

INGRESOS

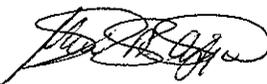
Reconocimiento de ingresos

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

CONCEPTO	
INGRESOS - VENTAS 0%	80,286.73
INGRESOS - VENTAS 12%	340,164.28
INGRESOS - OTROS	661.80
INGRESOS- INTERESES GANADOS	10.26
TOTAL	421,123.07

COSTO DE VENTAS

CONCEPTO	
INV. INICIAL PROD. TERMINADOS	46,130.86
COMPRA PROD. TERM.	301,266.33
INV. FINAL PROD. TERMINADOS	40,310.77
TOTAL	307,086.42



MARIA DOLORES QUIZHPE

(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
Muebles y Enseres	\$ 5,292.25	\$ 1,586.39	\$ 3,705.86
Equipo de oficina	\$ 346.95	\$ 336.74	\$ 10.21
Equipo de computacion	\$ 2,450.53	\$ 1,267.30	\$ 1,183.23
OTROS	\$ 300.00	\$ 180.00	\$ 120.00

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	2007
SALDO FINAL	52,823.64
TOTAL	52,823.64

NOTA 7.- OBLIGACIONES IESS

CONCEPTO	
APORTE PATRONAL POR PAGAR	266.48
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	354.89
TOTAL	621.37

NOTA 8.- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

CONCEPTO	
DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	202.27
DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	664.05
VACACIONES POR PAGAR	5,780.19
TOTAL	6,646.51

NOTA 9.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

El resumen de la conciliación tributaria es el siguiente:

UTILIDAD	13,964.62
15% EMPLEADOS	2,094.69
BASE PARA IMPUESTO RENTA	11,869.93
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	2,993.13
TOTAL	14,863.06
IMPUESTO RENTA	3,715.76
IMPUESTO ANTICIPADO 2017	4,916.30
RENTA A FAVOR CONTRIBUYENTE	-1,200.54

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%	80,286.73
INGRESOS - VENTAS 12%	340,164.28
INGRESOS - OTROS	661.80
INGRESOS- INTERESES GANADOS	10.26
TOTAL	421,123.07

COSTO DE VENTAS

CONCEPTO	
INV. INICIAL PROD. TERMINADOS	46,130.86
COMPRA PROD. TERM.	301,266.33
INV. FINAL PROD. TERMINADOS	40,310.77
TOTAL	307,086.42

MARIA DOLORES QUIZHPE