

**LUIS AUCAY CABRERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Luis Aucay Cabrera y Asociados Cía. Ltda. Con RUC N° 0190368955001 y Expediente N° 63758, es una empresa que tiene como actividad principal la Preparación Mecánica de Muestras Geológicas así como la venta de suministros para la exploración minera, almacenamiento de pulpas y rechazos; y, alquiler de automóvil (Camión). Su domicilio se encuentra ubicado en la ciudad de Cuenca, sector el Chorro Baños, Subida a Ucholoma s/n Frente a los Tanques de Almacenamiento de Agua de ETAPA.

Los Estados Financieros del año 2014 se realizaron de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2014

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Efectivo y Equivalentes de Efectivo: **\$15,521.19**

- 1) Esta cuenta está compuesta por los siguientes rubros:

Cheques de Clientes por Depositar	\$5,697.17
Caja Chica	\$500.00

Conciliación Bancaria al 31 de diciembre del 2014

Banco Bolivariano

Cuenta Corriente 4055004750

Saldo Final Contable **\$9,324.02**

Cheques Emitidos y no Cobrados

# Cheque	Fecha	Titular	Valor
1241	19-dic-14	Castillo Astudillo John Cesar	16.83
1245	24-dic-14	Benavidez Galarza Wilson Guillermo	350.00
1246	30-dic-14	Gerardo Ortiz Cía. Ltda.	343.73
1248	31-dic-14	Peralta Ortega Manuel Bolívar	384.74
1249	31-dic-14	Saquicela Loja Ismael Moisés	394.51
1250	31-dic-14	Nivicela Morocho Pedro Aníbal	286.58
1251	31-dic-14	Vásquez Benavidez Irma Patricia	332.38
1252	31-dic-14	Aucay Cabrera Luis Rodrigo	1,382.03
1253	31-dic-14	Cordero Tapia Cándida Maritza	300.00
1254	31-dic-14	Aucay Cabrera Luis Rodrigo	412.99
			4,203.79
Saldo Final según Estado de Cuenta Corriente			13,527.81

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

- 2) Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados: **\$15,933.91**

Esta partida está conformada por las obligaciones que nuestros clientes locales tienen con nuestra empresa por los servicios prestados. No se estable una provisión para incobrables ya que la cartera tiene una alta probabilidad de recuperación.

INVENTARIO DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESENTACION DEL SERVICIO

3) Inventario de Suministros: **\$13,670.26**

LUIS AUCAY CABRERA Y ASOCIADOS CIA LTDA
Reporte de Saldos de Items
Saldos a la fecha: 31/12/2014

Pag: 1

	Unidad	Saldo	Costo	Total Linea	
BODEGA PRINCIPAL		12,591.00		13,670.26	
IN1RA1AC1AN	ANILLOS EXTERIOR B300 ESTANDAR	UNIDAD	0.00	321.3800	0.00
IN1RA1AC1AN	ANILLOS INTERIOR B300 ESTANDAR	UNIDAD	0.00	222.7800	0.00
IN1RA1AC1IN	BASES OLLAS (INSERTOS DE POLIURETANO)	UNIDAD	8.00	50.6520	405.22
IN1RA1AC1DS	DISCOS B1000	UNIDAD	1.00	727.8300	727.83
IN1RA1AC1DS	DISCOS B2000	UNIDAD	4.00	751.0000	3,004.00
IN1ME1FP1FR	FUNDA RESISTENTE 14X20X5	UNIDAD	7,950.00	0.1480	1,176.61
IN1RA1AC1TF	JUEGO DE TAPA MAS FONDO	UNIDAD	2.00	126.0400	252.08
IN1RA1AC1QL	OLLAS B1000	UNIDAD	1.00	1,008.6400	1,008.64
IN1RA1AC1QL	OLLAS B2000	UNIDAD	4.00	1,041.0000	4,164.00
IN1RA1AC1QL	OLLAS B300/400 ESTANDAR PARA LM2	UNIDAD	0.00	598.6733	0.00
IN1RA1RE1PL	PULMON NEUMÁTICO P/MILLMATE LM2 (FIRESTOI	UNIDAD	2.00	529.6914	1,059.38
IN1RA1AC1RO	RODILLOS B300 ESTANDAR	UNIDAD	0.00	406.4500	0.00
IN1RA1AC1SE	SELLO POLIURETANO PARA TAPA DE OLLA B300 L	UNIDAD	2.00	19.0880	38.18
IN1RA1AC1SE	SELLOS B1000	UNIDAD	5.00	18.7800	93.90
IN1RA1AC1SE	SELLOS B2000	UNIDAD	4.00	16.9000	67.60
IN1ME1SE1SM	SOBRE MEDIANO 10 X 17	UNIDAD	3,300.00	0.1178	388.64
IN1ME1SE1SP	SOBRE PEQUEÑO 7X12	UNIDAD	1,300.00	0.0829	107.74
IN1RA1AC1TZ	TAMIZ MALLA 10	UNIDAD	1.00	84.3000	84.30
IN1RA1AC1TZ	TAMIZ MALLA 140	UNIDAD	1.00	84.6200	84.62
IN1RA1AC1TZ	TAMIZ MALLA 200	UNIDAD	0.00	121.0000	0.00
IN1RA1AC1TZ	TAMIZ MALLA 35	UNIDAD	1.00	94.0000	94.00
IN1RA1AC1TZ	TAMIZ MALLA 40	UNIDAD	2.00	94.0000	188.00
IN1RA1AC1TZ	TAMIZ MALLA 80	UNIDAD	0.00	94.0000	0.00
IN1RA1AC1TA	TAPA B300/400C PARA LM2	UNIDAD	0.00	228.9449	0.00
IN1RA1AC1TA	TAPAS B1000	UNIDAD	1.00	225.3900	225.39
IN1RA1RE1VS	VALVULA SELENOIDE 220V/60HZ/50HZ	UNIDAD	2.00	250.0667	500.13
Total General:			12,591.00		13,670.26

ANTICIPO A PROVEEDORES

Anticipo a Proveedores: **\$358.01**

4) Esta cuenta está conformada por anticipos a los siguientes proveedores:

Fecha	Proveedor	Cedula o RUC	Valor Anticipo
01-ene-14	Hivimar S.A.	0990129185001	8.01
24-dic-14	Benavidez Galarza Wilson Guillermo	*0103145827	350.00
	TOTAL		358.01

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

5) El Crédito Tributario a Favor de la Empresa por IVA **\$44,191.76** corresponde a las retenciones aplicadas por parte de nuestros clientes por un valor de \$27,026.61 y al crédito tributario generado por compras por un valor de \$17,165.15 valores que están conciliados según declaración del IVA del mes de diciembre del 2014.

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)

- 6) El Crédito Tributario a Favor de la Empresa por Impuesto a la Renta **\$15,399.90** corresponde a las retenciones aplicadas por parte de nuestros clientes en el año 2014 por un valor de \$6,889.10 y al crédito tributario de años anteriores por un valor de \$8,510.80.

ACTIVO NO CORRIENTE

Maquinaria y Equipo: \$14,785.59 con una depreciación acumulada de \$5,725.53

Nave Industrial: \$76,228.25 con una depreciación acumulada de \$10,181.16

Repuestos y Herramientas: \$2,325.62 con una depreciación acumulada de \$766.22

- 7) **Vehículos:** Se adquirió un camión, cuya finalidad es prestar el servicio de recojo de muestras y retomo de rechazos, mismo que nos permite optimizar los servicios prestados a nuestros clientes. El vehículo se adquirió el 27 de octubre por un valor de \$29,455.36 y al cierre del ejercicio fiscal registra una depreciación acumulada de \$1,096.39

Software Y Programas de Computación: \$675.00 con una depreciación acumulada de \$215.00.

- 8) Durante el año 2014 se dio de baja Equipos de Computación por un valor de \$2,171.73 y Software y Programas de computación por un valor de \$2,065.71 debido a la culminación de sus años de vida útil, generándose un valor total de activos dados de baja de \$4,237.44.
- 9) El método de depreciación aplicado es el Lineal y los porcentajes de depreciación son los establecidos en el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Maquinaria y Equipo	10% Anual
Nave Industrial	5% Anual
Repuestos y Herramientas	10% Anual
Vehículos	20% Anual
Software y Programas de Computación	33% Anual

PASIVO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

- 10) **Locales: \$11,864.71** Corresponde a las cartera que queda pendiente de cancelación por la compra de bienes y servicios necesarios para la prestación del servicio y para el funcionamiento operativo de la empresa.
- 11) **Del Exterior: \$ 31,407.63** Corresponde a las cartera que queda pendiente de cancelación por Importación de Servicios (Análisis de Muestras Geológicas) a nuestro único proveedor Bureau Veritas Commodities Canada Ltd. GST No 843013921.

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

- 12) El saldo de esta cuenta \$874.22 está constituido por las retenciones en la fuente del IVA y del Impuesto a la renta aplicadas en diciembre 2014 a nuestros proveedores y empleados.

TIPO RETENCION:Retenciones de IVA		
	BASE IMPONIBLE	RETENCION
721 Retención del 30%	25.58	7.67
723 Retención del 70%	294.90	206.43
725 Retención del 100%	293.10	293.10
Total Retenciones de IVA	613.58	507.20

TIPO RETENCION:Retenciones impuesto a la renta		
	BASE IMPONIBLE	RETENCION
303 Servicios - Honorarios profesionales y dietas	333.33	33.33
307 Servicios - Predomina mano de obra	3,016.66	60.33
310 Servicios - Transporte privado de pasajeros o se	337.00	3.37
312 Transferencia de bienes muebles de naturaleza	1,916.47	19.15
320 Bienes inmuebles	1,500.00	120.00
332 Pago de bienes o servicios no sujetos a retenció	2,274.97	0.00
341 Otras retenciones - Aplicables el 2%	1,762.99	35.25
Total Retenciones impuesto a la renta	11,141.42	271.43

Retenciones del Personal

\$ 95,59

CON EL IESS

13) El valor de \$942.77 está conformado por el aporte patronal \$530.31 y personal \$412.46 generado por las planillas normales y de ajustes generadas por el IESS del mes de diciembre del 2014.

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

14) El saldo de esta cuenta **\$1,400.12** está conformada por los siguientes rubros según detalle:

Decima Cuarta Remuneración por Pagar: \$737.50

Décima Tercera Remuneración por Pagar: \$363.73

Vacaciones: \$298.89

Según Resolución Ministerial 81 emitida por el Ministerio de Relaciones Laborales en función al Art. 5 se cancelara la Décima Tercera y Cuarta Remuneración al Representante Legal de la Empresa.

Decima Cuarta Remuneración

PERIODO 1 DE AGOSTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

No.	Nombre	Cargo	Cedula	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
1	Irma Patricia Vásquez Benavidez	Jefe de operaciones	0104154844	29.50	29.50	29.50	29.50	29.50	147.50
2	Pedro Aníbal Nivicela Morocho	Obrero de planta	0106433196	29.50	29.50	29.50	29.50	29.50	147.50
3	Manuel Bolívar Peralta Ortega	Obrero de planta	1707506539	29.50	29.50	29.50	29.50	29.50	147.50
4	Ismael Moisés Saquicela Loja	Obrero de planta	0106565393	29.50	29.50	29.50	29.50	29.50	147.50
5	Aucay Cabrera Luis Rodrigo	Representante Legal	0103887600	29.50	29.50	29.50	29.50	29.50	147.50
TOTAL				147.50	147.50	147.50	147.50	147.50	737.50

Décima Tercera Remuneración

Del 1 al 31 de diciembre del 2014

No.	Nombre	Cargo	Cedula	Ingresos Diciembre	Calculo XIII Remuneración
1	Irma Patricia Vásquez Benavidez	Jefe de operaciones	0104154844	680.00	56.67
2	Pedro Aníbal Nivicela Morocho	Obrero de planta	0106433196	492.09	41.01
3	Manuel Bolívar Peralta Ortega	Obrero de planta	1707506539	591.36	49.28
4	Ismael Moisés Saquicela Loja	Obrero de planta	0106565393	601.25	50.10
5	Aucay Cabrera Luis Rodrigo	Representante Legal	0103887600	2,000.00	166.67
TOTAL				4,364.70	363.73

Vacaciones

No.	Nombre	Cargo	Cedula	Periodo Vacaciones	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
1	Irma Patricia Vásquez Benavidez	Jefe de operaciones	0104154844	02/Agosto/2014 al 01/Agosto/2015	27.39	28.33	28.33	28.33	28.33	140.72
2	Pedro Aníbal Nivicela Morocho	Obrero de planta	0106433196	28/Octubre/2014 al 27/Octubre/2015			1.67	19.25	20.50	41.42
3	Manuel Bolívar Peralta Ortega	Obrero de planta	1707506539	2/Septiembre/2014 al 1/Septiembre/2015		16.11	16.67	24.48	24.64	81.90
4	Ismael Moisés Saquicela Loja	Obrero de planta	0106565393	18/Noviembre/2014 al 17/Noviembre/2015				9.80	25.05	34.85
TOTAL					27.39	44.44	46.67	81.87	98.53	298.89

PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

- 15) Corresponde al 15% sobre la utilidad generada durante el ejercicio fiscal 2014 dando un valor de \$513.41

ANTICIPO DE CLIENTES

- 16) El saldo de esta cuenta \$524.52 está compuesta por anticipos dados por nuestros clientes por el servicio de logística para el envío de muestras para análisis al exterior y por servicio de análisis de muestras.

PATRIMONIO

- 17) La Ganancia del Ejercicio después de Participación a Trabajadores es de \$2,909.30

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

- 18) Los ingresos de **\$357,069.23** corresponden a los servicios de preparación y análisis de servicios prestados durante el ejercicio económico así como la venta de suministros usados en la exploración minera; cuyo valor esta conciliado con la facturación emitida durante el año 2014.
- 19) Los costos generados para la prestación del servicio son de **\$301,535.72** y como gastos administrativos tenemos un valor de **\$52,110.80** lo que da un total de Costos y Gastos **\$353,646.52**.
- 20) La diferencia entre Ingresos y Costos y Gastos nos da una Utilidad antes de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta de **\$3,422.71**.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

- 21) El método que se aplica es el directo, mediante el cual el flujo de efectivo neto de las actividades de operación se presenta revelando información sobre las principales categorías de cobros y pagos en términos brutos y por separado las categorías de cobros y pagos brutos procedentes de actividades de inversión y financiación.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

- 22) El cambio producido durante el año en el Patrimonio es por el Resultado Integral total de \$2,909.30 generado después de participación a Trabajadores.
- 23) Si bien es cierto se produce un Impuesto a la Renta por Pagar de \$1,190.91 mismo que es compensado según conciliación tributaria 2014.



Firma del Representante Legal
Luis Rodrigo Aucay Cabrera
CI: 0103887600



Firma del Contador
Cándida Maritza Cordero Tapia
RUC: 0105259980001