

**LUIS AUCAY CABRERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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 2015 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 2015

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Efectivo y Equivalentes de Efectivo: **\$28,849.69**

- 1) Esta cuenta está compuesta por los siguientes rubros:
- Cheques de Clientes por Depositar \$14,142.21
 - Caja Chica \$500.00
 - Bancos Según Libros Contables \$14,207.48

Cheques No Cobrados

Fecha	Nro.Cheque	Beneficiario	Valor
29/12/2015	1350	LAAR COURIER EXPRESS S.A.	346.43
29/12/2015	1352	CARDENAS GOMEZ ROLANDO ENRIQUE	45.72
30/12/2015	1353	VASQUEZ BENAVIDEZ IRMA PATRICIA	549.43
31/12/2015	1355	CABRERA FÁREZ JOSÉ ALFONSO	242.53
31/12/2015	1356	ENTREGAS ESPECIALES ESPENTREGAS S.A.	138.94
Total Cheques No Cobrados			1,323.05

Notas de Debito No Conciliados

Fecha	Nro.N/ Dt		Valor
24/12/2015	825	Cheque 1347 Pago por compra de Canastas Navideñas	672.86
Total Notas de Debito No Conciliados			672.86

Saldo según Estado de Cuenta Bancaria \$16,203.39

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

- 2) Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados: **\$660.00**

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 PRESTACION DEL SERVICIO

3) Inventario de Suministros: \$14,115.35

Esta cuenta esta conformada por Inventario de Suministros de Embalaje (\$1,900.04) e Inventario de Repuestos y Accesorios (\$12,215.31)

ANTICIPO A PROVEEDORES

Anticipo a Proveedores: **\$752.53**

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

Fecha	Proveedor	Cedula o RUC	Valor Anticipo
31-12-2015	Marco Falconi		470.00
31-12-2015	José Cabrera		242.53
31-12-2015	Marco Saldaña		40.00
	TOTAL		752.53

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

- 5) El Crédito Tributario a Favor de la Empresa por IVA **\$21,430.21** corresponde a las retenciones aplicadas por parte de nuestros clientes por un valor de \$14,753.97 y al crédito tributario generado por compras por un valor de \$6,676.24 valores que están conciliados según declaración del IVA del mes de diciembre del 2015.

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

- 6) El Crédito Tributario a Favor de la Empresa por Impuesto a la Renta **\$18,499.43** corresponde a las retenciones aplicadas por parte de nuestros clientes en el año 2015 por un valor de \$4,290.44; Crédito Tributario de años anteriores por un valor de \$11,938.95, y Crédito Tributario por Anticipo de Impuesto a la Renta Año 2014 \$2,270.04

ACTIVO NO CORRIENTE

Maquinaria y Equipo: \$14,785.59 con una depreciación acumulada de \$7,204.13

Nave Industrial: \$76,228.25 con una depreciación acumulada de \$13,992.59

Repuestos y Herramientas: \$2,325.62 con una depreciación acumulada de \$998.80

Vehículos: \$29,455.36 con una depreciación acumulada de \$6,987.43

Software Y Programas de Computación: \$675.00 con una depreciación acumulada de \$440.00.

- 7) 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 CORRIENTES A SOCIOS

- 8) **Locales: \$9,905.26** Es un préstamo otorgado por uno de los socios de la empresa para realizar varias compras necesarias para el funcionamiento normal de la empresa, valor que será cancelado en el transcurso del año 2016.

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

- 9) El saldo de esta cuenta **\$5,038.54** está constituido por las retenciones en la fuente del IVA y del Impuesto a la renta aplicadas en diciembre 2015 a nuestros proveedores y empleados.

UIS AUCAY CABRERA Y ASOCIADOS CIA LTD/

Pag: 1

**Reporte de Retenciones en Compras (Agrupado)
Del 01/Dic/2015 Al 31/Dic/2015**

TIPO RETENCION: Retenciones de IVA		
	BASE IMPONIBLE	RETENCION
723 Retención del 70%	105.55	73.88
725 Retención del 100%	4,761.80	4,761.80
Total Retenciones de IVA	4,867.35	4,835.68

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	612.19	12.25
312 Transferencia de bienes muebles de naturaleza corpora	1,056.66	10.56
320 Bienes inmuebles	1,500.00	120.00
332 Pago de bienes o servicios no sujetos a retención	950.99	0.00
341 Otras retenciones - Aplicables el 2%	1,320.82	26.42
427 Pagos al exterior no sujetos a retención	37,236.22	0.00
Total Retenciones impuesto a la renta	43,010.21	202.56

Retenciones del Personal

\$ 0.30

CON EL IESS

- 10) El valor de **\$622.09** está conformado por el aporte patronal \$349.93 y personal \$272.16 generado por las planillas normales y de ajustes generadas por el IESS del mes de diciembre del 2015
- 11) Fondos de Reserva Diciembre del 2015 **\$83.30**

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

- 12) El saldo de esta cuenta **\$510.72** corresponde a la provisión realizada por concepto de vacaciones.

PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

- 13) Corresponde al 15% sobre la utilidad generada durante el ejercicio fiscal 2015 dando un valor de **\$17.88**

ANTICIPO DE CLIENTES

- 14) El saldo de esta cuenta **\$32.73** está compuesta por anticipos dados por nuestros clientes por servicio de análisis de muestras.

PATRIMONIO

- 15) La Ganancia del Ejercicio después de Participación a Trabajadores es de **\$101.30**

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

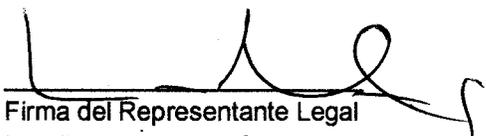
- 16) Los ingresos de **\$215,956.76** corresponden a los servicios de preparación y análisis de muestras geológicas prestados durante el ejercicio económico así como la venta de suministros usados en la exploración minera; cuyo valor esta conciliado con la facturación emitida durante el año 2015.
- 17) Los costos generados para la prestación del servicio son de **\$148,318.88** y como gastos administrativos tenemos un valor de **\$67,518.70** lo que da un total de Costos y Gastos **\$215,837.58**
- 18) La diferencia entre Ingresos y Costos y Gastos nos da una Utilidad antes de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta de **\$119.18**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

- 19) 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

- 20) El cambio producido durante el año en el Patrimonio es por el Resultado Integral total de **\$101.30** generado después de participación a Trabajadores.
- 21) En el año 2014 se produjo un Impuesto a la Renta por Pagar de **\$1,190.91** mismo que es compensado y ajustado en el año 2015.
- 22) El Impuesto a la Renta Causado del Año 2015 es de **\$284.35** mismo que será compensado y ajustado en el año 2016.


Firma del Representante Legal
Luis Rodrigo Aucay Cabrera
CI: 0103887600


Firma del Contador
Cándida Maritza Cordero Tapia
RUC: 0105259980001