

**LUIS AUCAY CABRERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

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 2016 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 2016**

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Efectivo y Equivalentes de Efectivo: **\$10,271.87**

1) Esta cuenta está compuesta por los siguientes rubros:

- Caja Chica \$500.00
- Bancos Según Libros Contables \$9,771.87

**Cheques No Cobrados**

Fecha	Nro.Cheque	Beneficiario	Valor
31/12/2016	1459	AUCAY CABRERA LUIS RODRIGO	448.32
31/12/2016	1460	AUCAY CABRERA LUIS RODRIGO	243.56
31/12/2016	1461	DELGADO MORALES CESAR FEDERICO	715.40
31/12/2016	1462	CONSTRUCTORA MEJIA CIA. LTDA.	423.15
<b>Total Cheques No Cobrados</b>			<b>1,830.43</b>

**Saldo según Estado de Cuenta Bancaria \$11,602.30**

**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

2) Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados: **\$2337.70**

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.

3) Préstamos a Trabajadores: **\$2,500.00**

Se otorga un préstamo a un trabajador de la empresa mismo que será recuperado en tres cuotas de mismo valor hasta el mes de marzo del 2017.

**ANTICIPO A PROVEEDORES**

Anticipo a Proveedores: **\$510.00**

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

Fecha	Proveedor	Valor Anticipo
31-12-2016	Maritza Cordero	330.00
31-12-2016	Wilson Benavidez	180.00
	<b>TOTAL</b>	<b>510.00</b>

#### **CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)**

5) El Crédito Tributario a Favor de la Empresa por IVA **\$46,554.50** corresponde a las retenciones aplicadas por parte de nuestros clientes por un valor de \$28,456.93 y al crédito tributario generado por compras por un valor de \$18,097.57 valores que están conciliados según declaración del IVA del mes de diciembre del 2016.

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

6) El Crédito Tributario a Favor de la Empresa por Impuesto a la Renta es de **\$26,122.21** que corresponde al Crédito Tributario de años anteriores por un valor de \$20,832.21 según conciliación tributaria del año 2016, y Crédito Tributario por Anticipo de Impuesto a la Renta por un valor de \$5,290.00

#### **ACTIVO NO CORRIENTE**

**Maquinaria y Equipo:** \$14,785.59 con una depreciación acumulada de \$8,686.78

**Nave Industrial:** \$76,228.25 con una depreciación acumulada de \$17,814.46

**Repuestos y Herramientas:** \$2,325.62 con una depreciación acumulada de \$1,231.89

**Vehículos:** \$29,455.36 con una depreciación acumulada de \$12,878.47

**Software Y Programas de Computación:** \$675.00 con una depreciación acumulada de \$665.00

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**

8) **Locales: \$984.81** Valor que queda por cancelarse a varios proveedores.

#### **CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

- 9) El saldo de esta cuenta **\$2,051.62** está constituido por las retenciones en la fuente del IVA y del Impuesto a la renta aplicadas en diciembre 2016 a nuestros proveedores.

**UIS AUCAY CABRERA Y ASOCIADOS CIA LTD/**

Pag: 1

**Reporte de Retenciones en Compras (Agrupado)  
Del 01/Dic/2016 Al 31/Dic/2016**

<b>TIPO RETENCION: Retenciones de IVA</b>		
	<b>BASE IMPONIBLE</b>	<b>RETENCION</b>
721 Retención del 30%	326.55	97.97
723 Retención del 70%	102.67	71.87
725 Retención del 100%	1,532.36	1,532.36
<b>Total Retenciones de IVA</b>	<b>1,961.58</b>	<b>1,702.19</b>

<b>TIPO RETENCION: Retenciones impuesto a la renta</b>		
	<b>BASE IMPONIBLE</b>	<b>RETENCION</b>
307 Servicios - Predomina mano de obra	479.60	9.59
312 Transferencia de bienes muebles de naturaleza corpora	8,190.85	81.91
320 Bienes inmuebles	1,500.00	120.00
332 Pago de bienes o servicios no sujetos a retención	977.73	0.00
341 Otras retenciones - Aplicables el 2%	885.73	17.72
427 Pagos al exterior no sujetos a retención	8,965.87	0.00
<b>Total Retenciones impuesto a la renta</b>	<b>20,999.78</b>	<b>229.22</b>

En el mes de diciembre se procede con la anulación de la factura de un proveedor a quien se le aplicó una retención por un valor de **\$120.21** misma que queda por gestionarse en el año 2017.

**CON EL IESS**

- 10) El valor de **\$531.36** está conformado por el aporte patronal \$298.89 y personal \$232.47 generado por las planillas normales y de ajustes generadas por el IESS del mes de diciembre del 2016
- 11) Fondos de Reserva Diciembre del 2016 **\$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.
- 13) Los Décimos son cancelados de manera mensual a los trabajadores.

**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**

- 14) Corresponde al 15% sobre la utilidad generada durante el ejercicio fiscal 2016 dando un valor de **\$974.33**

**ANTICIPO DE CLIENTES**

- 15) El saldo de esta cuenta **\$33.72** está compuesta por anticipos dados por nuestros clientes por servicio de análisis de muestras.

**PATRIMONIO**

- 16) La Ganancia del Ejercicio después de Participación a Trabajadores y de Impuesto a la Renta es de **\$3660.43**

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

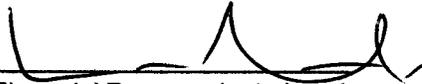
- 17) Los ingresos de **\$490,802.20** corresponden a los servicios de preparación y análisis de muestras geológicas prestados durante el ejercicio económico así como la venta de suministros usados en la exploración minera; cuyo valor esta conciliado con la facturación emitida durante el año 2016.
- 18) Los costos generados para la prestación del servicio son de **\$417,068.88** y como gastos administrativos tenemos un valor de **\$67,237.76** lo que da un total de Costos y Gastos **\$484,306.64**
- 19) La diferencia entre Ingresos y Costos y Gastos nos da una Utilidad antes de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta de **\$6495.56**

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

- 20) 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

- 21) El cambio producido durante el año en el Patrimonio es por el Resultado Integral total de \$6495.56 generado antes de participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta
- 22) En el año 2016 se produjo un Impuesto a la Renta de \$1,860.80 y una participación a Trabajadores de 974.33
- 23) La utilidad después de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta es de \$3,660.43
- 24) El Impuesto a la Renta Causado del Año 2015 es de \$284.35 mismo que es compensado y ajustado en el año 2016.
- 25) Por lo tanto los otros cambios a detallar en el Estado de Cambios en el Patrimonio es la suma del ajuste por Impuesto a la Renta Año 2015, Impuesto a la Renta Año 2016 y Participación de Trabajadores dando un total de \$3,119.48



Firma del Representante Legal  
Luis Rodrigo Aucay Cabrera  
CI: 0103887600



Firma del Contador  
Cándida Maritza Cordero Tapia  
RUC: 0105259980001