

LUIS AUCAY CABRERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 2017 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 2017

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Efectivo y Equivalentes de Efectivo: **\$122,063.13**

1) Esta cuenta está compuesta por los siguientes rubros:

- Caja Chica \$500.00
- Bancos Según Libros Contables \$121,563.13

Cheques No Cobrados

Fecha	Nro.Cheque	Beneficiario	Valor
30/12/2017	1560	VASQUEZ BRITO SERGIO FRANCISCO	554.50
31/12/2017	1561	VASQUEZ BENAVIDEZ IRMA PATRICIA	202.68
31/12/2017	1562	AUCAY CABRERA LUIS RODRIGO	2,373.91
Total Cheques No Cobrados			3,131.09

Saldo según Estado de Cuenta Bancaria

\$124,694.22

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

2) Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados: **\$58,097.87**

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.

ANTICIPO A PROVEEDORES

Anticipo a Proveedores: **\$2,450.77**

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

LUIS AUCAY CABRERA Y ASOCIADOS CIA LTDA Resumen Cruce de Anticipos				Pag: 1
Fecha de Corte: 31/12/2017				
	Total Anticipo	Cruzado	Pendiente	
437	BENAVIDEZ GALARZA WILSON GUILLERMO	330.00	0.00	330.00
283	BUREAU VERITAS ECUADOR S.A.	0.20	0.00	0.20
24	GERARDO ORTIZ CIA. LTDA.	2.34	0.00	2.34
583	GUAYCHA SANDOYA MARCO YVAN	90.00	0.00	90.00
32	MARTÍNEZ TOLEDO WILSON HERNAN	100.00	0.00	100.00
587	ORBIS MINING PTY LTD	1,224.00	0.00	1,224.00
23	PALACIOS NARANJO BORIS IVAN	0.30	0.00	0.30
649	TENESACA PINTADO CARLOS GILBERDO	3.00	0.00	3.00
540	VASQUEZ BRITO SERGIO FRANCISCO	0.93	0.00	0.93
4	VASQUEZ ROSALES VICENTE RAUL	700.00	0.00	700.00
Total general:		2,450.77	0.00	2,450.77

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

- 4) El Crédito Tributario a Favor de la Empresa por IVA es de **\$32,230.06** corresponde a las retenciones aplicadas por parte de nuestros clientes por un valor de \$18,775.24 y al crédito tributario generado por compras por un valor de \$13,454.82 valores que están conciliados según declaración del IVA del mes de diciembre del 2017

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

- 5) El Crédito Tributario a Favor de la Empresa por Impuesto a la Renta es de **\$29,933.09** que corresponde al Crédito Tributario de años anteriores por un valor de \$20,832.21 según conciliación tributaria del año 2016, Crédito Tributario por Anticipo de Impuesto a la Renta por un valor de \$5,290.00 de años anteriores; y, en el año 2017 se incrementa el crédito tributario por retenciones de clientes en un valor de \$3,810.88

ACTIVO NO CORRIENTE

Maquinaria y Equipo: \$14,785.59 con una depreciación acumulada de \$10,165.34

Nave Industrial: \$76,228.25 con una depreciación acumulada de \$21,625.87

Repuestos y Herramientas: \$2,325.62 con una depreciación acumulada de \$1464.40

Vehículos: \$29,455.36 con una depreciación acumulada de \$18,769.54

Software Y Programas de Computación: \$675.00 con una depreciación acumulada de \$675.00. Se procede con la baja del activo por terminación de su vida Útil.

- 6) 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

- 7) **Locales: \$17,704.02** Valor que queda por cancelarse a varios proveedores locales.
- 8) **Del Exterior: \$84,390.15** rubro que corresponde por la importación del servicio de análisis de muestras geológicas.

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

- 9) El saldo de esta cuenta **\$20,715.03** está constituido por las retenciones en la fuente del IVA y del Impuesto a la renta aplicadas en diciembre 2017 a nuestros proveedores.

UIS AUCAY CABRERA Y ASOCIADOS CIA LTD/

Reporte de Retenciones en Compras (Agrupado)
Del 01/Dic/2017 Al 31/Dic/2017

Pag: 1

TIPO RETENCION: Retenciones de IVA		
	BASE IMPONIBLE	RETENCION
721 Retención del 30%	83.59	25.08
725 Retención del 100%	19,282.96	19,282.96
Total Retenciones de IVA	19,366.55	19,308.04

TIPO RETENCION: Retenciones impuesto a la renta		
	BASE IMPONIBLE	RETENCION
303 Servicios - Honorarios profesionales y dietas	2,400.00	240.00
307 Servicios - Predomina mano de obra	8,533.32	170.64
312 Transferencia de bienes muebles de naturaleza corpora	2,878.12	28.79
320 Bienes inmuebles	9,000.00	720.00
332 Pago de bienes o servicios no sujetos a retención	1,351.88	0.00
341 Otras retenciones - Aplicables el 2%	1,553.15	31.07
427 Pagos al exterior no sujetos a retención	140,757.83	0.00
Total Retenciones impuesto a la renta	166,474.30	1,190.50

Adicional se aplica una retención por relación bajo dependencia a un trabajador que supera la base imponible por un valor de \$216.49

La suma de estos tres rubros totaliza la obligación de la empresa con el SRI.

CON EL IESS

- 10) El valor de **\$1,165.73** está conformado por el aporte patronal \$839.15 y personal \$326.58 generado por las planillas normales y de ajustes generadas por el IESS del mes de diciembre del 2017
- 11) Fondos de Reserva Diciembre del 2017 **\$249.90**

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 2017 dando un valor de **\$4,834.42**

ANTICIPO DE CLIENTES

- 15) El saldo de esta cuenta **\$1,774.54** 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 **\$20,265.19**

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

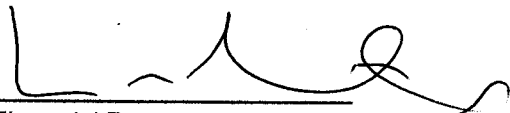
- 17) Los ingresos de **\$578,050.84** corresponden a los servicios de preparación y análisis de muestras geológicas prestados durante el ejercicio económico así como la venta de suministros usados en la exploración minera; cuyo valor esta conciliado con la facturación emitida durante el año 2017.
- 18) Los costos generados para la prestación del servicio son de **\$485,253.84** y como gastos administrativos tenemos un valor de **\$60,567.56** lo que da un total de Costos y Gastos **\$545,821.40**
- 19) La diferencia entre Ingresos y Costos y Gastos nos da una Utilidad antes de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta de **\$32,229.44**

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 2017 en el Patrimonio es por el Resultado Integral Total del Año por un valor de **\$20,265.19** después de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.
- 22) En el año 2017 se produjo un Impuesto a la Renta de \$7,129.83 y una participación a Trabajadores de 4,834.42 por lo tanto la utilidad después de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta es de **\$20,265.19**


Firma del Representante Legal
Luis Rodrigo Aucay Cabrera
CI: 0103887600


Firma del Contador
Cándida Maritza Cordero Tapia
RUC: 0105259980001