

**LUIS AUCAY CABRERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

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 2018 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 2018**

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Efectivo y Equivalentes de Efectivo: **\$76,575.71**

1) Esta cuenta está compuesta por los siguientes rubros:

- Caja Chica \$500.00
- Bancos Según Libros Contables \$76,075.71

**CONCILIACION BANCARIA**

Banco: BOLIVARIANO CTA. CTE. 4055004750

Periodo: 01/dic/2018 ~ 31/dic/2018 No. 16

Fecha	Trans	#Doc	Nombre	Descripción	Debe	Haber	
				<b>Saldo según Kardex</b>			<b>76,075.71</b>
				<b>Movimientos no confirmados</b>			
27/12/2018	ET247	CH 1641	GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA LTDA.	Pago con el cheque 1641 a GERARDO ORTIZ de la Factura N° 182926.		197.53	
27/12/2018	ET244	CH 1640	Vanos	Pago con cheque N° 1640 a Ferreteria VB de las facturas N° 2087 Y 15870		141.28	
31/12/2018	ET274	CH 1649		Reposición del Fondo de Caja chica con el cheque N° 1649.		133.13	
31/12/2018	ET252	CH 1648	TECNIWHEELS CIA LTDA	Pago con cheque 1648 a TECNIWHEELS de la Factura N° 2735		475.71	
				<b>Total No Confirmado</b>		<b>-947.65</b>	
				<b>Saldo según Estado de Cuenta</b>		<b>77,023.36</b>	
				<b>Saldo Conciliado</b>			<b>76,075.71</b>
				<b>Diferencia</b>			<b>0.00</b>

**Saldo según Estado de Cuenta Bancaria**

**\$77,023.36**

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

2) Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados: **\$28,183.72**

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

**INVENTARIOS**

- 3) Inventario de Suministros de Embalaje y Almacenamiento que son usados en el proceso de preparación mecánica de muestras geológicas por un valor de: **\$1,823.87**

#### **ANTICIPO A PROVEEDORES**

Anticipo a Proveedores: **\$12,898.16**

El principal rubro de esta cuenta lo constituye un anticipo a nuestro principal proveedor de servicio de análisis de muestras geológicas por un valor de \$12,407.66 que representa el 96.20% de este rubro.

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

- 4) El Crédito Tributario a Favor de la Empresa por IVA es de **\$25,734.10** corresponde a las retenciones aplicadas por parte de nuestros clientes por un valor de \$11,864.71 y al crédito tributario generado por compras por un valor de \$13,869.39 valores que están conciliados según declaración del IVA del mes de diciembre del 2018

#### **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 **\$32,442.85** que corresponde al Crédito Tributario de años anteriores por un valor de \$29,933.09 según conciliación tributaria del año 2017; y, en el año 2018 se incrementa el crédito tributario por retenciones de clientes en un valor de \$2,509.76

#### **ACTIVO NO CORRIENTE**

**Maquinaria y Equipo:** \$14,785.59 con una depreciación acumulada de \$11,643.89

**Nave Industrial:** \$76,228.25 con una depreciación acumulada de \$25,437.29

**Repuestos y Herramientas:** \$2,325.62 con una depreciación acumulada de \$1,696.97

**Vehículos:** \$29,455.36 con una depreciación acumulada de \$24,660.62

**Equipos de Computación:** \$2,232.14 con una depreciación acumulada de \$490.82. Inversión en la adquisición de un nuevo software contable.

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
Equipos de Computación	33% Anual

#### **PASIVO**

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

- 6) **Locales:** **\$17.76** Valor que queda por cancelarse a varios proveedores locales.

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

- 7) El saldo de esta cuenta **\$24,745.93** está constituido por las retenciones en la fuente del IVA y del Impuesto a la renta aplicadas en diciembre 2018 a nuestros proveedores.

Este valor incluye una retención por relación bajo dependencia a un trabajador que supera la base imponible por un valor de \$284.85

#### **CON EL IESS**

- 8) El valor de **\$1,260.00** está conformado por el aporte patronal \$708.75 y personal \$551.25 generado por las planillas normales y de ajustes generadas por el IESS del mes de diciembre del 2018
- 9) Fondos de Reserva Diciembre del 2018 **\$291.55**

#### **POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

- 10) Los Décimos son cancelados de manera mensual a los trabajadores.

#### **PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**

- 11) Corresponde al 15% sobre la utilidad generada durante el ejercicio fiscal 2018 dando un valor de **\$5,134.28**

#### **ANTICIPO DE CLIENTES**

- 12) El saldo de esta cuenta **\$302.16** está compuesta por anticipos dados por nuestros clientes por servicio de análisis de muestras.

#### **PATRIMONIO**

- 13) La Ganancia del Ejercicio después de Participación a Trabajadores y de Impuesto a la Renta es de **\$21,419.26**

#### **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL 2018**

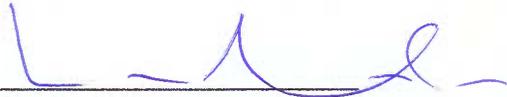
- 14) Los ingresos de **\$546,824.44** corresponden a los servicios de preparación y análisis de muestras geológicas prestados durante el ejercicio económico así como la venta de suministros usados en la exploración minera; cuyo valor esta conciliado con la facturación emitida durante el año 2018.
- 15) Los costos generados para la prestación del servicio son de **\$426,818.19** y como gastos administrativos tenemos un valor de **\$85,777.71** lo que da un total de Costos y Gastos **\$512,595.90**
- 16) La diferencia entre Ingresos y Costos y Gastos nos da una Utilidad antes de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta de **\$34,228.54**

#### **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO 2018**

- 17) 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 financiamiento.

#### **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2018**

- 18) El cambio producido durante el año 2018 en el Patrimonio es por el Resultado Integral Total del Año por un valor de **\$21,419.26** después de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.
- 19) En el año 2018 se produjo un Impuesto a la Renta de \$7,675.00 y una participación a Trabajadores de \$5,134.28 por lo tanto la utilidad después de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta es de **\$21,419.26**



Firma del Representante Legal  
Luis Rodrigo Aucay Cabrera  
CI: 0103887600



Firma del Contador  
Cándida Maritza Cordero Tapia  
RUC: 0105259980001