



LUIS AUCAY CABRERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Luis Aucay Cabrera y Asociados Cía. Ltda. Con RUC N.º 0190368955001 y Expediente N.º 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 2019 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 2019

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Efectivo y Equivalentes de Efectivo: **\$108,536.69**

1) Esta cuenta está compuesta por los siguientes rubros:

• Caja Chica	\$447.54
• Bancos Según Libros Contables	\$108,089.15



**CONCILIACION BANCARIA**

Banco: BOLIVARIANO CTA. CTE. 4055004750

Período: 01/dic/2019 - 31/dic/2019 No. 32

Fecha	Trans	#Doc	Nombre	Descripción	Debe	Haber	
				Saldo según Kardex			108,086.15
27/12/2019	ET649	QH 1735	IMPORTADORA HUMBERTO VALVERDE PESANTEZ E	Movimientos no confirmados Pago con el cheque N° 1735 a IMPORTADORA HUMBERTO VALVERDE de la Factura N° 11262.		1,037.17	
				Total No Confirmado Saldo según Estado de Cuenta Saldo Conciliado Diferencia		-1,037.17 109,126.32	108,086.15 0.00

Saldo según Estado de Cuenta Bancaria

\$109,126.32

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS2) Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados: **\$47,688.86**

#	Código	Nombre	Debe	Haber	Saldo Tipo	Actividad	Bancos
1	C0190168018001	EQUACORRIENTE S.A.	62,905.56	49,152.65	13,752.91	CLICRED	
2	C0791730589001	SOCIEDAD MINERA LIGA DE ORO S.A. SOMILOR	284,583.25	279,654.49	4,928.76	CLICRED	
3	C0992260696001	BURSAL S.A.	2,417.46	302.18	2,115.28	CLICRED	
4	C1708018120	MANUEL ESPAÑA	134.59		134.59	CLICRED	
5	C1791302222001	INV MINERALES ECUADOR S.A. INVMINEC	840.00	34.50	805.50	CLICRED	
6	C1792091330001	CONDORMINIG CORPORATION S.A.	37,998.67	37,867.56	131.11	CLICRED	
7	C1792580994001	ECUASOLIDUS SA	287,741.28	261,948.32	25,792.96	CLICRED	
8	C1792696283001	GOLD Y MINERALS CONSULTORES GEOMINGOLD CIA.LTDA.	72.80	45.05	27.75	CLICRED	
			676,693.61	629,004.75	47,688.86		
			676,693.61	629,004.75	47,688.86		





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: **\$880.11**

ANTICIPO A PROVEEDORES

Anticipo a Proveedores: **\$23,893.89**

El principal rubro de esta cuenta lo constituye un anticipo para la importación de la máquina Orbis OM50 Wide Mouth RSD Single Split with 7.5kw Motor 380-415/ 50hz(Chancadora), por un valor de \$23,200.00 que representa el 97.09% de este rubro.

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

- 4) El Crédito Tributario a Favor de la Empresa por IVA es de **\$13,426.97** que corresponde a las retenciones aplicadas por parte de nuestros clientes, valor conciliado según declaración del IVA del mes de diciembre del 2019.

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 **\$44,314.94** que corresponde al Crédito Tributario de años anteriores por un valor de \$32,442.85 según conciliación tributaria del año 2018; y, en el año 2019 se incrementa el crédito tributario por retenciones de clientes en un valor de \$11,872.09

ACTIVO NO CORRIENTE

Maquinaria y Equipo: \$14,785.59 con una depreciación acumulada de \$13,122.49

Nave Industrial: \$76,228.25 con una depreciación acumulada de \$29,248.72

Repuestos y Herramientas: \$2,325.62 con una depreciación acumulada de \$1,929.55

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

Equipos de Computación: \$2,232.14 con una depreciación acumulada de \$1,234.23.

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: \$288.62** Valor que queda por cancelarse a varios proveedores locales.

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

- 7) El saldo de esta cuenta **\$1,720.47** está constituido por las retenciones en la fuente del IVA por un valor de \$984.42 y del Impuesto a la renta por un valor de \$736.05 aplicadas en diciembre 2019 a nuestros proveedores.

Este valor incluye una retención por relación bajo dependencia a un trabajador que supera la base imponible por un valor de \$291.67

CON EL IESS

- 8) El valor de **\$1,260.92** está conformado por el aporte patronal \$708.31 y personal \$552.61 generado por las planillas normales y de ajustes generadas por el IESS del mes de diciembre del 2019
- 9) Fondos de Reserva Diciembre del 2019 **\$291.55**

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

- 10) El Décimo Tercer Sueldo y el Décimo Cuarto Sueldo son cancelados de manera mensual a los trabajadores.

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

- 11) Corresponde al 15% sobre la utilidad generada durante el ejercicio fiscal 2019 dando un valor de **\$523.28**

PATRIMONIO

- 12) La Ganancia del Ejercicio después de Participación a Trabajadores y de Impuesto a la Renta es de **\$1,705.58**





ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL 2019

- 13) Los ingresos de **\$705,034.22** corresponden a: los servicios de preparación y análisis de muestras geológicas prestados durante el ejercicio económico por un valor de \$ 701,789.22 así como la venta de suministros usados en la exploración minera por \$3,245.00; cuyo valor esta conciliado con la facturación emitida durante el año 2019.
- 14) Por concepto de otros ingresos se registra un valor de **\$17.45**
- 15) Los costos generados para la prestación del servicio son de **\$593,261.04**, como gastos administrativos tenemos un valor de **\$104,079.86** como gastos financieros un valor de \$ 1,461.71 lo que da un total de Costos y Gastos de **\$698,802.61**
- 16) Por gastos no deducibles tenemos un valor de **\$ 2,760.53**
- 17) La diferencia entre Ingresos y Costos - Gastos nos da una Utilidad antes de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta de **\$3,488.53**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO 2019

- 18) 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 2019

- 19) El cambio producido durante el año 2019 en el Patrimonio es por el Resultado Integral Total del Año por un valor de **\$1,705.58** después de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.
- 20) En el año 2019 se produjo un Impuesto a la Renta de \$1,259.67 y una participación a Trabajadores de \$523.28 por lo tanto la utilidad después de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta es de **\$1,705.28**

Firma del Representante Legal
Luis Rodrigo Aucay Cabrera
CI: 0103887600

Firma del Contador
Cándida Maritza Cordero Tapia
RUC: 0105259980001

