



Benigno Malo # 5-60 y Calle Larga  
Telf.: (5937)2820773  
Cuenca \* Ecuador

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA No. 1 Norma general de revelaciones**

La compañía FACTURACION ELECONTRONICA AUTOFACT CIA. LTDA., con RUC # 0190401286001 y domicilio principal en la ciudad Cuenca Benigno Malo # 5-60 y Calle Larga, constituida mediante Escritura Pública el 24 de marzo de 2014; su vigencia es hasta el 24 de marzo de 2064. Su objeto social es el desarrollo, venta y comercialización de Software. Expediente # 177066.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2016.

### **NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables**

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía FACTURACION ELECTRONICA AUTOFACT CIA. LTDA. se ciñen a las Normas Información Financiera NIIF de la Superintendencia de Compañías y normas legales de Ecuador expresadas en sus modificatorios.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar.

### **NOTA No. 3 Disponible**

Asciende a 2.096,75 USD que se originaron por la venta de software para Facturación Electrónica.

- Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Banco de Guayaquil) 2.096,75

### **NOTA No. 4 Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes**

La cartera por cobrar al 31 de diciembre de 2016 se detalla a continuación:

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| • Clientes No Relacionados | 8.405,32        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>8.405,32</b> |



Benigno Malo # 5-60 y Calle Larga  
Telf.: (5937)2820773  
Cuenca \* Ecuador

#### **NOTA No. 5 Activos Por Impuestos Corrientes**

- |                             |        |
|-----------------------------|--------|
| • Crédito Tributario (I.R.) | 688,00 |
|-----------------------------|--------|

#### **NOTA No. 6 Propiedad Planta y Equipo**

Los activos fijos que constan en el balance son los siguientes:

- |                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| • Equipo de Computación             | 1.517,86   |
| • (-) Dep. Acum. Equipo Computación | (1.012,00) |

|  |               |
|--|---------------|
| <b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>505,86</b> |
|--|---------------|

#### **NOTA No. 7 Pasivo Corriente**

En el pasivo corriente consta lo siguiente:

- |                                 |          |
|---------------------------------|----------|
| • Proveedores                   | 3.490,50 |
| • Obligaciones Tributarias      | 110,60   |
| • Impuesto a la Renta por Pagar | 0,00     |
| • IESS por Pagar                | 643,54   |
| • Beneficios de Ley a Empleados | 1.111,18 |
| • Participación Trabajadores    | 2.850,46 |

|              |                 |
|--------------|-----------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>7.095,10</b> |
|--------------|-----------------|



Benigno Malo # 5-60 y Calle Larga  
Telf.: (5937)2820773  
Cuenca \* Ecuador

### NOTA No. 7 Patrimonio

Está conformada por 400 acciones de un dólar cada acción y consta en la Cuenta:

- Capital Suscrito y Pagado **800,00**
- Y está dividido así:

### Participaciones y Socios

#40 Abad Villalta Wilson Oswaldo

#752 Hernández Avila Fabián Fernando

#8 Jimbo Tenesaca Sonia Esperanza

- Reserva Legal 1.239,50
- Utilidades Acumuladas 11.140,18
- Pérdida del Ejercicio Actual (8.578,85)

**TOTAL PATRIMONIO 4.600,83**

### NOTA No. 8 Ingresos Operacionales

Los ingresos obtenidos corresponden a:

- Ventas Software Facturación Electrónica 39.140,10

**TOTAL INGRESOS 39.140,10**



Benigno Malo # 5-60 y Calle Larga  
Telf.: (5937)2820773  
Cuenca \* Ecuador

#### **NOTA No. 9 Gastos de Ventas**

Los gastos que en los que ha incurrido la Empresa son los siguientes:

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| • Honorarios a Profesionales   | 200,00        |
| • Mantenimiento y Reparaciones | 533,36        |
| • Publicidad y Propaganda      | 80,00         |
| <b>TOTAL GTOS VTAS</b>         | <b>813,36</b> |

#### **NOTA No. 10 Gastos de Administración**

Los gastos que en los que ha incurrido la Empresa son los siguientes:

|                              |                  |
|------------------------------|------------------|
| • Sueldos y Salarios         | 34.251,60        |
| • Aportes al IESS Incluye FR | 5.364,57         |
| • Beneficios Sociales        | 6.081,04         |
| • Depreciaciones             | 506,00           |
| • Gastos No Deducibles       | 452,31           |
| • Otros Gastos               | 219,37           |
| <b>TOTAL GTOS ADM</b>        | <b>46.874,89</b> |



Benigno Malo # 5-60 y Calle Larga  
Telf.: (5937)2820773  
Cuenca \* Ecuador

#### **NOTA No. 11 Gastos Financieros**

Los gastos financieros son los siguientes:

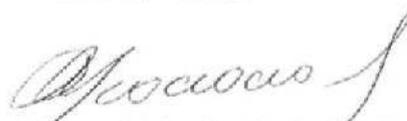
|                               |              |
|-------------------------------|--------------|
| • Otros Gastos Financieros    | 30,70        |
| <b>TOTAL GTOS FINANCIEROS</b> | <b>30,70</b> |

#### **NOTA No.12 Impuesto a las Ganancias**

La participación laboral del 15% trabajadores fue determinada de conformidad con lo que establece el código de trabajo.

El impuesto a la renta del ejercicio fue determinado siguiendo los procedimientos de conciliación tributaria establecida en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y para el año 2016 fue determinado con la tasa del 22% y no se aplica en el ejercicio económico 2016 debido a la Pérdida de la Empresa por un valor de \$(8.578,85).

*ATENTAMENTE.*

  
*C.P.A. ROSA JARAMA JARAMA*

*CONTADOR*