



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 2017.

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 elaboran de acuerdo 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 15.098,29 USD que se originaron por la venta de software para Facturación Electrónica.

- Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Banco de Guayaquil) 15.098,29

NOTA No. 4 Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

La cartera por cobrar al 31 de diciembre de 2017 se detalla a continuación:

- Clientes No Relacionados 3.740,02



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

TOTAL **3.740,02**

NOTA No. 5 Activos Por Impuestos Corrientes

• Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	696,00
• Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)	1.578,06
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.274,06

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	(1.517,86)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0,00

NOTA No. 7 Pasivo Corriente

En el pasivo corriente consta lo siguiente:

• Proveedores	7.179,84
• Obligaciones Tributarias	740,91
• Impuesto a la Renta por Pagar	1.140,61
• IESS por Pagar	476,81
• Beneficios de Ley a Empleados	1.681,46
• Participación Trabajadores	914,93



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

TOTAL 12.134,56

NOTA No. 7 Patrimonio

Está conformada por 800 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 2.561,33
- Utilidad del Ejercicio Actual 4.043,98

TOTAL PATRIMONIO 8.644,81

NOTA No. 8 Ingresos Operacionales

Los ingresos obtenidos corresponden a:

- Ventas Software Facturación Electrónica 45.808,00

TOTAL INGRESOS 45.808,00



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:

• Mantenimiento y Reparaciones	3.000,00
• Publicidad y Propaganda	80,00
TOTAL GASTOS DE VENTAS	3.080,00

NOTA No. 10 Gastos de Administración

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

• Sueldos y Salarios	25.173,76
• Aportes al IESS Incluye FR	5.031,51
• Beneficios Sociales	5.021,84
• Depreciaciones	505,86
• Otros Gastos	364,80
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	36.097,52

NOTA No.11 Impuesto a las Ganancias

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

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 2017 fue determinado con la tasa del 22%.



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

NOTA No. 12 Conciliación Tributaria 2017

El Impuesto a la Renta para el año 2017 se determinó por un valor \$ 1,140.61, mediante los cálculos obtenidos en la conciliación tributaria misma que se detalla:

CONCILIACION TRIBUTARIA DEL EJERCICIO ECONOMICO 2017

RESULTADO DEL EJERCICIO	6.099,52
15% TRABAJADORES	914,93
(-) AJUSTE DE INVERSIONES PERMANENTES	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES (DEP. POR REVALUO)	-
BASE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA	5.184,59
22% IMPUESTO A LA RENTA	1.140,61
22% IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	-
ANTICIPO DETERMINADO	-
DETERMINACION DE LA UTILIDAD NETA	<u>4.043,98</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	5.184,59
22% IMPUESTO A LA RENTA	1.140,61
UTILIDAD DISPONIBLE	<u>4.043,98</u>
PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
22% IMPUESTO A LA RENTA	1.140,61
(-) IMPUESTOS RETENIDOS	1.578,06
(-) ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	-
SALDO A FAVOR	<u>437,45</u>



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

ATENTAMENTE.

Rosa Jarama Jarama
C.P.A. ROSA JARAMA JARAMA

CONTADOR