



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 2018.

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 22.719,36 USD que se originaron por la venta de software para Facturación Electrónica.

- Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Banco de Guayaquil) 22.719,36

NOTA No. 4 Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

La cartera por cobrar al 31 de diciembre de 2018 refleja sin valores a cobrar, por lo tanto se informa que se cobró toda la cartera oportunamente.



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

NOTA No. 5 Activos Por Impuestos Corrientes

• Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	199,80
• Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)	1.739,18
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.938,98

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:

• Obligaciones Tributarias	492,00
• Impuesto a la Renta por Pagar	2.479,32
• IESS por Pagar	660,74
• Beneficios de Ley a Empleados	1.602,40
• Participación Trabajadores	1.988,76
TOTAL	7.223,22



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

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 Ávila Fabián Fernando

#8 Jimbo Tenesaca Sonia Esperanza

- Reserva Legal 1.239,50
- Utilidades Acumuladas 6.605,31
- Utilidad del Ejercicio Actual 8.790,31

TOTAL PATRIMONIO 17.435,12

NOTA No. 8 Ingresos Operacionales

Los ingresos obtenidos corresponden a:

- Ventas Software Facturación Electrónica 59.893,00

TOTAL INGRESOS 59.893,00



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	839,70
• Gastos de Gestión	1.965,54
• Publicidad y Propaganda	70,00
• Otros Gastos (S)	1.804,89
TOTAL GASTOS DE VENTAS	4.680,13

NOTA No. 10 Gastos de Administración

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

• Sueldos y Salarios	29.283,30
• Aportes al IESS Incluye FR	5.880,44
• Beneficios Sociales	5.518,76
• Mantenimiento y Reparaciones	557,03
• Otros Gastos	486,43
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	41.725,96



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

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 2018 fue determinado con la tasa del 22%.

NOTA No. 12 Conciliación Tributaria 2018

El Impuesto a la Renta para el año 2018 se determinó por un valor \$ 2,479.32, mediante los cálculos obtenidos en la conciliación tributaria misma que se detalla:

**AUTOFACT CIA. LTDA.
CONCILIACION TRIBUTARIA
DEL EJERCICIO ECONOMICO 2018**

RESULTADO DEL EJERCICIO	13.258,39
15% TRABAJADORES	1.988,76
(-) AJUSTE DE INVERSIONES PERMANENTES	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES (DEP. POR REVALUO)	-
BASE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA	11.269,63
22% IMPUESTO A LA RENTA	2.479,32
22% IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	-
ANTICIPO DETERMINADO	-
DETERMINACION DE LA UTILIDAD NETA	<u>8.790,31</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	11.269,63
22% IMPUESTO A LA RENTA	2.479,32
UTILIDAD DISPONIBLE	<u>8.790,31</u>



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

PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA

22% IMPUESTO A LA RENTA	2.479,32
(-) IMPUESTOS RETENIDOS	1.739,18
(-) ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	<u>-</u>
SALDO A PAGAR	<u><u>740,14</u></u>

Atentamente,

C.P.A. Rosa Jarama Jarama

CONTADOR