

**FACILPAGOS S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Según establece los principios de la presentación de la notas a los Estados Financieros. Estado de Resultados y Estado de Cambios en el Patrimonio con el Estado de Flujo de Efectivo, se informa:

**INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

<b>DIRECCIÓN:</b>	<b>Pichincha #400 y Luque</b>
<b>OBJETO SOCIAL:</b>	<b>Actividades de servicios financieros, excepto las de seguros y fondo de pensiones</b>
<b>RUC:</b>	<b>0992918470001</b>
<b>EXPEDIENTE:</b>	<b>702586</b>
<b>MONEDA FUNCIONAL:</b>	<b>Dólar de los Estados Unidos de Norte América</b>

**BASES DE PRESENTACION NIIF PARA LA PYMES**

Los estados financieros han sido preparados con la base de costo histórico inicialmente y posteriormente a valor razonable/valor neto de realización.

Las características para la presentación de las NIIF para las PYMES, son:

- **Comprensibilidad**
- **Relevancia**
- **Materialidad o importancia Relativa**
- **Fiabilidad**
- **Esencia sobre la forma**
- **Prudencia**

**MONEDA FUNCIONAL**

LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2017 SON EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA

**DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES**

Los estados financieros han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF PARA LAS PYMES emitidas por el IASB.

La empresa da cumplimiento a normas establecidas para la implementación de las NIIF. Según consta en la acta de Junta General de Accionistas aprobando.

**DECLARACION DE LAS NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS  
POLITICAS CONTABLES**

**Información a revelar sobre políticas contables:**

La base de medición utilizada para la elaboración de estados financieros, fue y será la que dictan la NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF para la PYMES. Por lo tanto se está preparando los sistemas y políticas contables. Para comprensión de los estados Financieros a presentar en el futuro.

**Efectivo y equivalentes al efectivo:**

Registra en este rubro los recursos de liquidez por lo tanto se encuentran los valores de Caja y Bancos. En el primer caso, los valores utilizados para gastos menores que requieren de una gestión inmediata y cuyo monto tienen una limitación por cuantía. En el caso de la cuenta Bancos, esta registra los saldos al cierre de ejercicio de la cuenta corriente que mantiene en el sistema financiero nacional.

## **Facilpagos S.A. - Notas a los Estados Financieros 2017**

### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Este rubro contiene las cuentas por cobrar a los clientes, depende su riesgo y recuperación, se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva igual a los flujos estimados con el importe neto en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas; al cierre del periodo fiscal 2017 Facilpagos presenta \$3,906.51 por cobrar.

### **(-) Provisión por Cuentas Incobrables**

Se aplicara cuando exista evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Facilpagos al no presentar valores a cobrar al cierre del periodo 2017 no hay existencia de cuentas incobrables.

### **Activos por Impuestos Corrientes.**

Los Impuestos Corrientes que constan al final del ejercicio son por créditos al favor de Facilpagos S.A. por concepto de Anticipo a Impuesto a la Renta y por las Retenciones aplicadas a las ventas.

### **Inventario**

En el grupo del inventario se procederá a registrar suministros, herramientas, repuestos y materiales de no construcción que formen parte de la mercadería disponible para la venta los mismos rubros que están vinculados directamente al giro del negocio de la entidad.

### **Gastos Pagados**

La entidad registra en este rubro todos aquellos gastos prepagados que se relacionan con las primas de seguros pagadas por adelantado.

### **Propiedad, Plantas y Equipo**

Se incluye todos los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, que se utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción y/o propósitos administrativos.

De igual manera para efectos de revalorización de propiedad planta y equipo se considerará la depreciación del costo histórico antes de reexpresiones y revaluaciones.

## **PASIVO CORRIENTE**

### **Obligaciones Financieras Locales**

Este rubro contiene la porción corriente de la deuda bancaria, en el caso de Facilpagos no posee obligaciones financieras.

### **Cuentas y Documentos por Pagar Locales**

Este rubro contiene las cuentas por pagar que mantenemos con los proveedores locales, en este caso Facilpagos posee cuentas por pagar comerciales no relacionadas.

### **Cuentas por pagar a accionistas**

Préstamos realizado por accionistas para adquisición de un vehículo.

### **Otras Cuentas y Documentos por Pagar Locales**

En este rubro se registrará todas aquellas obligaciones locales a corto plazo diferente a las que se mantiene con los proveedores.

### **Obligación con la Administración Tributaria**

En esta cuenta se refleja las retenciones en la fuente de impuesto a la renta como de IVA, generadas de las compras efectuadas en el periodo reportado, obligaciones a pagar en el mes de enero 2018.

### **Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio**

Es el impuesto a las ganancias generado de las operaciones durante el 2017, que se debe pagar o compensar en abril del 2018.

### **Obligación con el IESS**

En esta cuenta constan los valores a pagar al IESS por concepto de aportes personales y patronales, y Fondos de Reserva correspondientes al mes de diciembre del 2017.

**Obligaciones por beneficios de ley a empleados**

Son obligaciones por los beneficios a los que tienen derechos los empleados tales como vacaciones, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, fondo de reserva.

**Participación trabajadores por pagar del ejercicio**

Corresponde al valor del 15% de utilidades provenientes del ejercicio económico del 2017 a pagar hasta abril del 2018.

**PATRIMONIO**

**Capital suscrito v/o asignado**

Corresponde al valor que los Accionistas deberán aportar para el inicio de las operaciones de la empresa. El monto de \$2,000.00 iniciales, no ha tenido variación al cierre del ejercicio declarado. En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones en su estado real con las acciones pagadas y distribuidas en acciones de un valor de US\$ 1,00 cada acción.

**Aportes de Accionistas para Futuras Capitalizaciones**

En este rubro se registran todas aquellas aportaciones que realicen los accionistas para futuras capitalizaciones de la entidad. A la actualidad la cuenta no presenta variaciones.

**Reserva Legal**

La reserva realizada según la Ley de Compañías.

**Reserva Facultativa**

La reserva realizada según la Ley de Compañías.

**Ganancias acumuladas**

En este monto están las ganancias de los ejercicios económicos de años anteriores.

**Ganancia/Pérdida Neta del Periodo**

Ganancias o pérdidas obtenidas por actividades realizadas en el 2017.

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

**Ingresos por Prestación de Servicios**

En este rubro constan los ingresos obtenidos durante el año 2017 por servicios financieros.

**Otros Ingresos**

Este rubro presenta el registro de ingresos generados por servicios y ventas completarias a la actividad principal como lo es la prestación de servicios financieros.

**COSTOS DE VENTA**

En este rubro se registran todos los costos por inventario de materia prima para la producción, pero en el caso de Facilpagos al ser una entidad de servicios no presenta costos de venta.

**GASTOS GENERALES**

Los Gastos están dados mayormente por los sueldos y beneficios sociales de los empleados, prestación de servicios, mano de obra, mantenimientos, movilizaciones, accesorios, gastos de gestión; y otros gastos no clasificados en rubros anteriores, pero necesarios para el normal funcionamiento de cualquier ente organizado.

## **Facilpagos S.A. - Notas a los Estados Financieros 2017**

### **Gastos no Deducibles Locales**

Este rubro registra todos aquellos gastos vinculados al giro del negocio pero q no son considerados como deducibles, en este caso Facilpagos los presentan como otros gastos no deducibles.

### **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

El flujo de efectivo de Facilpagos S.A. proviene de las actividades operativas que desarrolló durante el año.

El destino de estos flujos se divide en tres grupos: Actividades de Operación, de Inversión y de Financiación.

Entre las actividades de Operación, hemos incluido a los cobros procedentes de las actividades principales y los pagos a proveedores, por impuestos, contribuciones, descuentos en cobros por amortización de los anticipos entregados y los pagos a empleados por concepto de sueldos y beneficios sociales.

Las Actividades de Inversión no existe adquisición de activos fijo, participaciones, inversiones.

Las Actividades de Financiación, constan apertura de una cuenta por pagar bancaria y movimientos en cuentas patrimoniales.

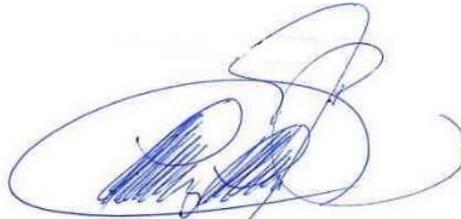
### **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Aquí están registrados los cambios existentes en este período 2017, transferencia entre cuentas patrimoniales, reserva legal y facultativa, aporte a futuras capitalizaciones, ganancias acumuladas y ganancia del período.

## **FECHA DE APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS**

**La Junta General de Accionistas aprobó los presentes Estados Financieros con fecha:**

**7 de abril del 2018**



**LÓPEZ LUNA YVO FABIAN  
CONTADOR  
REG. No. 30626**