

ALTER CIA.LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

NOTA 1.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

ALTER CIA. LTDA es una compañía constituida en el Ecuador el 27 de febrero de 1980. Su domicilio legal se encuentra ubicado en la calle San Ignacio E12-13 entre Humboldt y Orellana.

El objetivo principal es la representación de las compañías Chilenas CMPC Cartulinas y CMPC Celulosa, productoras de cartulina y Celulosa.

NOTA 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo comprende tanto la caja como los valores bancarios, los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, según el siguiente detalle:

DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2015
Caja General	28.55	55.43
Banco Cuenta Corriente	2082.53	124.89
Total Efectivo	2111.08	180.32

NOTA 3.- ACTIVOS FINANCIEROSCuentas por cobrar clientes

Incluye los valores no liquidados por parte de los clientes de la Compañía.

DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2015
Clientes	1256.99	0,00
Total Clientes	1256,99	0,00

NOTA 3.1 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los préstamos y los anticipos son activos financieros que dan derecho a pagos fijos o determinables. Se incluyen en el activo corriente excepto los de vencimiento mayor a 12 meses.

DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2015
Anticipo y préstamos a empleados	1,681.21	2,105.25
Varias cuentas por cobrar	43,007.52	44,352.01
Total Otras CxC	44,688.73	46,457.26

NOTA 4.- INVENTARIOS

Las existencias se registrarán al costo o a su valor neto.

DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2015
ADITIVOS	1,025.00	1,025.00

NOTA 5.- IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos presentados en impuestos corrientes corresponden principalmente a retenciones en la fuente efectuadas por clientes y 14% IVA en compras que no han sido compensadas totalmente con el impuesto generado del período.

DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2015
Crédito Tributario a favor sujeto pasivo IVA	11,505.04	10,274.05
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo Impuesto a la Renta	122.37	
TOTAL	11,627.41	10,274.05

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Todas las clases de propiedades de planta y equipo se reconocen inicialmente a su costo. Para su valoración posterior a la inicial se utiliza el modelo el costo siendo su presentación neta de depreciación acumulada (para aquellos elementos susceptibles de depreciar)

DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2015
Muebles y Enseres	8,594.09	8,594.09
Equipos de Computo	9,505.74	9,505.74
(-)Depreciación Acumulada Propiedad, planta y equipo	-17,563.71	-16,571.31
Total Propiedad Planta y Equipo	536.12	1,528.52

NOTA 7.- INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle de esta cuenta es el siguiente:

DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2015
Club de Ejecutivos	2,045.90	2,045.90

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios.

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle de cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2015
Proveedores Locales	5,059.20	4,403.83

NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

A continuación se detalla un resumen de la cuenta otras obligaciones corrientes:

DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2015
Administración Tributaria	241.16	3,090.81
Impuesto a la Renta por Pagar	0.00	110.74
IESS-Beneficios Corto Plazo	4,869.12	5,830.37
Utilidades por Pagar	282.37	420.65
	5,392.65	9,452.57

NOTA 10.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

El pasivo no corriente corresponde a la provisión de Jubilación Patronal, es el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera. La obligación por el beneficio se calcula anualmente por un actuario independiente

A continuación se detalla un resumen de la cuenta obligaciones no corrientes:

DESCRIPCION	31/12/2015	31/12/2015
Provisión patronal	25,850.38	21,280.30

NOTA 11.- PATRIMONIO

NOTA 11.1 CAPITAL SOCIAL

El capital social asciende a 828 dólares.

NOTA 11.2 RESERVA LEGAL

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea destinada como Reserva Legal. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

A continuación los saldos detallados del Patrimonio

DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2015
Capital Social	828.00	828.00
Aporte Futura Capitalización	4,586.54	4,586.54
Reserva Legal	2,364.78	2,364.78
Reserva de Capital	14,450.75	14,450.75
Superávit por Revalorización Inversiones	999.05	999,05
Utilidades del Ejercicio	1,600.09	1970.43

NOTA 12.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago. (nota 15)

NOTA 13.- ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento

NOTA 14.- INGRESOS

Se detalla a continuación en resumen de los ingresos:

DESCRIPCION	31/12/2016
Comisiones de Representación	126,832.90
Ingresos Ordinarios(Servicios Contables)	11,518.40
Ingresos por Reembolsos	27,796.97
TOTAL	166,148.27

NOTA 15.-GASTOS

DESCRIPCION	31/12/2016
Gastos Sueldos	71,161.23
Beneficios Sociales y Otras remuneraciones	15,547.54
Aporte al IESS-Incluye Fondos de Reserva	13,818.08
Desahucio	3,584.44
Publicaciones	33.50
Arriendos	8,400.00
Mantenimientos y Reparaciones	1,331.50
Suministros Materiales	832.13
Transporte	127.88
Jubilación Patronal	4,570.08
Gasto Seguro	3,709.47
Gastos gestión	544.78
Impuestos Contribuciones y Otros	928.55
Gastos de Viaje	278.09
Gasto Depreciación Anual	992.40
Gastos Servicios Básicos	2,800.25
Otros	6,676.39
Costos de Transacción comisión Bancaria	1,132.53
Gastos por reembolso	27,796.97
Total Gastos	164,265.81

Atentamente


Julia Yunda

CONTADORA GENERAL

REG.17-2159