

## **"ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA."**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

*(Expresado en dólares estadounidenses)*

---

### **1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social**

La Compañía fue constituida en la ciudad de Quito el 09 de mayo del 2014 (fecha de inscripción en el Registro Mercantil con el nombre de **ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.**

### **1.2 Objeto Social**

El Objeto Social de la compañía es: *ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL ANALISIS, DISEÑO Y PROGRAMACION DE SISTEMAS*

### **1.3 Domicilio Principal**

La dirección de la compañía y sede de su domicilio principal es: YANEZ PINZON N26-540 Y LA NIÑA

## **2. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de éstos estados financieros. Tal como lo requiere la "NIIF – 1: Adopción de las NIIF por primera vez", estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2014 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

### **2.1 Bases de preparación de estados financieros**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera Completa emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los Estados Financieros están presentados en el tipo de moneda (dólares estadounidenses<sup>9</sup>, que se utiliza en el Ecuador como moneda local.

Los Estados Financieros adjuntos muestran la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y su aplicación de manera uniforme a los períodos contables que se presentan.

Los Estados Financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

**"ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA."**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

*(Expresado en dólares estadounidenses)*

---

**2.2 Cumplimiento con las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera)**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las NIIF, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

**3. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

A continuación se presenta un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo de los períodos 2014 y el actual 2015:

<b>CUENTA</b>	<b>Año 2014</b>	<b>Año 2015</b>
Efectivo y Equivalentes	5.015,12	3.983,46

**3.2. DEUDORES COMERCIALES**

Al 31 de diciembre del 2015 los saldos de cartera equivalen a:

<b>CUENTA</b>	<b>Año 2014</b>	<b>Año 2015</b>
Deudores Comerciales	37.000	17.341,15

**3.3. INVENTARIOS**

Esta cuenta no tiene registros ya que la compañía es una empresa de servicios.

**3.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

EN forma comparativa presentamos el detalle de esta cuenta con saldos al año 2015

<b>CUENTA</b>	<b>Año 2014</b>	<b>Año 2015</b>
Impuestos Corrientes	2.352,27	6.089,32

**"ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA."**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

*(Expresado en dólares estadounidenses)*

---

**3.5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Al cierre del año 2015 la compañía presenta el siguiente detalle de esta cuenta:

CONCEPTO	Al 31-Dic- 2014	Al 31-Dic- 2015
Propiedades, planta y equipo	2.863,03	12.030,47
(-) Depreciación Acumulada	- 123,22	- 1.619,93
<b>Saldo Final</b>	<b>2.739,81</b>	<b>10.410,54</b>

Cabe indicar que en el período 2015 la Compañía ha comprado activos como Muebles y Enseres por un monto de \$1.495,06 y equipos de computación por el valor de \$8.995,41, esto ha producido que el monto de la depreciación acumulada se incremente de 2.739,81 a 1.619,93.

**3.6 CUENTAS POR PAGAR**

Se puede observar la evolución de esta cuenta en el siguiente detalle comparativo:

CUENTA	Año 2014	Año 2015
Cuentas por pagar	8.238,88	5.210,75

**3.7 IMPUESTOS POR PAGAR CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del año 2015 esta cuenta presenta la siguiente variación respecto al año 2014:

CUENTA	Año 2014	Año 2015
Impuestos Corrientes	2.517,75	4.407,94

**3.8 OBLIGACIONES LABORALES**

Las obligaciones laborales al 31 de diciembre del 2015 son:

CUENTA	Año 2014	Año 2015
Obligaciones Laborales	3.383,99	20.227,37

**"ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA."**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

*(Expresado en dólares estadounidenses)*

Esta cuenta al año 2015 comprende el valor de \$783,94 equivalentes al 15% de Participación Laboral a ser cancelada en el año 2016, el valor de \$4.035,09 que corresponde a valores pendientes con el Seguro Social y el valor de \$15.408,34 que equivalen a las provisiones por décimo tercero, décimo cuarto, fondos de reserva y sueldos por pagar.

**3.9 CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social de la Compañía asciende a \$ 400, 00 dólares al 31 de diciembre del año 2015 y se encuentra dividido en 400 acciones cuyo valor nominal es de \$1 cada una.

<b>CUENTA</b>	<b>Año 2014</b>	<b>Año 2015</b>
Capital Social	400	400

**3.10 RESERVA LEGAL**

La cuenta se ha mantenido desde el año 2014 al 31 de diciembre del año 2015 como se puede observar en el siguiente cuadro:

<b>CUENTA</b>	<b>Año 2014</b>	<b>Año 2015</b>
Reserva Legal	1.187,28	1.187,28

**3.11 RESULTADOS ACUMULADOS**

La cuenta presenta su movimiento al 31 de diciembre del año 2015 en:

<b>CUENTA</b>	<b>Año 2014</b>	<b>Año 2015</b>
Resultados Acumulados	0,00	10.685,51

Cabe anotar que la empresa al iniciar sus actividades en el año 2014, no tiene ningún resultado acumulado anterior a esa fecha.

"ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA."

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

*(Expresado en dólares estadounidenses)*

---

### **3.12 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros del año terminado al 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía "Alterbios Soluciones de Software Cía. Ltda."



**MARIANA PICO  
CONTADORA  
MATRICULA 9346**