

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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.**

Su número de Ruc es: 1792498333001

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 principales: LA NIÑA E8-52 Y YÁNEZ PINZÓN, Edificio Royal Business, oficina 407.

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), que se utiliza en el Ecuador como moneda local.

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

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.

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 Normas Internacionales de Información Financiera, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

POLITICAS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

3. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.” Balance de Situación Financiera Comparativo AL 31 de Diciembre			
Cuentas	2016	Notas	2015
Activos	45.962,46		44.533,37
Corrientes	35.853,58		32.160,53
Efectivo	6.548,96	.(1)	3.983,46
CXC Clientes relacionados locales	21.759,96	.(2)	20.811,76
Crédito Tributario IVA	2.212,19	.(3)	5.250,38
Crédito Tributario IR	0,00	.(4)	838,94
Otros activos corrientes	5.332,47	.(5)	1.275,99
No corrientes	10.108,88		12.372,84
Muebles y enseres	3.410,06	.(6)	3.035,06
Equipo de computación	10.230,25	.(7)	8.995,41
(-) Dep. acumulada	-5.003,15	.(8)	-1.619,93
Otros activos no corrientes	2.452,88	.(9)	2.452,88
(-) Amortización Intangibles	-981,16	.(10)	-490,58
Pasivos	22.756,87		29.846,06
Corrientes	21.689,83		29.846,06
CXP proveedores relacionados	10.938,20	.(11)	7.584,87
CXP proveedores no relacionados	1.179,56	.(12)	2.033,82
Imp. Renta x pagar	56,47	.(13)	0,00
15% Trabajadores	2.252,68	.(14)	783,94
Obligaciones IESS	1.556,31	.(15)	4.035,09
Beneficios empleados	1.808,14	.(16)	15.408,34
Obligaciones corrientes	3.898,47	.(17)	0,00
Anticipo clientes			
No corrientes	1.067,04		0,00
Cuentas y Documentos por Pagar no R	1.067,04	.(18)	0,00
Patrimonio	23.205,59		14.687,31
Capital	400,00	.(19)	400,00
Reserva Legal	1.187,28	.(20)	1.187,28
Utilidades acumuladas	13.100,03	.(21)	10.685,51
Utilidad del Ejercicio	8.518,28	.(22)	2.414,52
Pasivo + Patrimonio	45.962,46		44.533,37

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO (.1)

A continuación, se presenta un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo de los períodos 2015 y el actual 2016 al 31 de diciembre de cada año:

CUENTA	Año 2015	Año 2016
Efectivo y Equivalentes	3.983,46	6.548,96

Podemos observar un incremento de esta cuenta del 64,4% producto del incremento de clientes.

3.2. DEUDORES COMERCIALES (.2)

Al 31 de diciembre del 2016 los saldos de cartera equivalen a:

CUENTA	Año 2015	Año 2016
Cuentas por Cobrar Locales	20.811,76	21.759,96

Se produce un incremento de valores en términos absolutos de \$ 948,20 equivalentes al 4,6% respecto al año 2015.

3.3. CREDITO TRIBUTARIO IVA (.3)

Al 31 de diciembre del 2016 los saldos de esta cuenta equivalen a:

CUENTA	Año 2015	Año 2016
Crédito Tributario IVA	5.250,38	2.212,19

Se produce una disminución de valores en términos absolutos de \$ 3.038,19 equivalentes al 57,9% respecto al año 2015 producto del uso respectivo en las declaraciones de fines de año.

3.4. CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA (.4)

Al 31 de diciembre del 2016 los saldos de esta cuenta equivalen a:

CUENTA	Año 2015	Año 2016
Crédito Tributario impuesto Renta	838,94	0,00

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

Se produce una disminución de valores en términos absolutos de \$ 838,94 equivalentes al 100% respecto al año 2015 producto del uso respectivo del Crédito Tributario en la Declaración del Impuesto a la Renta del año 2016.

3.3. OTROS ACTIVOS CORRIENTES (.5)

Al 31 de diciembre del 2016 los saldos de esta cuenta equivalen a:

CUENTA	Año 2015	Año 2016
Otros Activos Corrientes	1.275,99	5.332,47

Se produce un aumento de valores en términos absolutos de \$ 4.056,48 equivalentes al 317,9% respecto al año 2015. Esta cuenta al año 2016, se compone de:

Anticipos a Proveedores	\$ 1.099,59
SRI Cuenta por Cobrar	\$ 1.393,80
SRI Crédito Tributario por Cobrar	\$ 1.769,76
Cuentas por Cobrar ME	\$ 1.069,32
Total Otros Activos Corrientes	\$ 5.332,47

3.4. INVENTARIOS

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

3.5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

3.5.1 MUEBLES Y ENSERES (.6)

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

CONCEPTO	Año 2015	Año 2016
Muebles y Enseres	3.035,06	3.410,06

Se puede observar que existe una variación de \$375,00 equivalentes a la compra de un escritorio y una mesa el 10 de noviembre del año 2016.

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

3.5.2 EQUIPO DE COMPUTACION (.7)

Al cierre del año 2016 la compañía presenta el siguiente detalle de esta cuenta:

CONCEPTO	Año 2015	Año 2016
Equipo de Computación	8.995,41	10.230,25

Se puede observar que existe una variación de \$1.234,84 equivalentes a la compra de discos duros, una impresora y una Tablet como elementos básicos del giro del negocio.

3.5.3 DEPRECIACION ACUMULADA (.8)

Al cierre del año 2016 la compañía presenta el siguiente detalle de esta cuenta:

CONCEPTO	Año 2015	Año 2016
Depreciación Acumulada	1.1619,93	5.003,15

Se puede observar que existe una variación de \$3.383,22 equivalentes a las compras de activos detalladas en los ítems anteriores y a la acumulación de la depreciación de los activos existentes en períodos anteriores de muebles y equipos de cómputo.

3.5.4 GASTOS PREOPERACIONALES (.9)

Al cierre del año 2016 la compañía presenta el siguiente detalle de esta cuenta:

CONCEPTO	Año 2015	Año 2016
Gastos Preoperacionales	2.452,88	2.452,88

Se puede observar que no existe una variación de esta cuenta al período 2016.

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

3.5.5 AMORTIZACION DE INTANGIBLES (.10)

Al cierre del año 2016 la compañía presenta el siguiente detalle de esta cuenta:

CONCEPTO	Año 2015	Año 2016
Amortización de Intangibles	490,58	981,16

Se puede observar que la cuenta se encuentra amortizándose presentándose un incremento del 100% respecto al año 2015.

3.6 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES RELACIONADOS (.11)

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

CUENTA	Año 2015	Año 2016
Cuentas por pagar	7.584,87	10.938,20

Observamos que esta cuenta presenta un aumento equivalente al 44,2% es decir en términos nominales representa el valor de \$ 3.353,33 respecto al año 2015.

3.7 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS (.12)

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

CUENTA	Año 2015	Año 2016
Cuentas por pagar	2.033,82	1.179,56

Esta cuenta presenta una recuperación, presentando una disminución de \$854,26 es decir un 42% con respecto al año 2015 producto de una mejor recaudación de valores y un manejo adecuado de los recursos.

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

3.8 IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR (.13)

Al 31 de diciembre del año 2016 esta cuenta presenta la siguiente variación respecto al año 2015:

CUENTA	Año 2015	Año 2016
Impuestos a la Renta	0,00	56,47

Luego de realizada la respectiva conciliación tributaria y cruzados los valores de retenciones en la fuente se presenta un saldo de \$56,47 a favor del Fisco que van a ser cancelados en el mes respectivo luego de generado el comprobante de pago al Servicio de Rentas Internas.

3.9 OBLIGACIONES LABORALES (.14)

Las obligaciones laborales al 31 de diciembre del 2016 son:

CUENTA	Año 2015	Año 2016
Obligaciones Laborales	783,94	2.252,68

Esta cuenta al año 2016 comprende el valor de \$2.252,68 equivalentes al 15% de Participación Laboral a ser cancelada en el año 2017, conforme la Ley señala y representa un incremento del 187,4% respecto al año 2015 evidenciando una mejora de la Empresa en favor de sus empleados y la respectiva contribución con el Estado.

3.10 OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S. (.15)

Las obligaciones laborales al 31 de diciembre del 2016 son:

CUENTA	Año 2015	Año 2016
Obligaciones IESS	4.035,09	1.556,31

Se puede observar que las obligaciones con el IESS representan una disminución del 61,4% respecto a las obligaciones pendientes del año 2015.

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

3.11 BENEFICIOS A EMPLEADOS (.16)

Los Beneficios a empleados al 31 de diciembre del 2016 son:

CUENTA	Año 2015	Año 2016
Beneficios a Empleados	15.408,34	1.808,14

Se puede observar que esta cuenta disminuye en el 88,3% respecto a las obligaciones pendientes del año 2015.

3.12 Obligaciones Corrientes (.17)

Las obligaciones Corrientes al 31 de diciembre del 2016 son:

CUENTA	Año 2015	Año 2016
Obligaciones Corrientes	0,00	3.898,47

Se puede observar que esta cuenta aumenta en el 100% respecto a las obligaciones pendientes del año 2015. Se compone de las siguientes cuentas relacionadas al pago de impuestos:

IVA 12%	\$ 3.117,31
30% Retención IVA	\$ 12,50
70% Retención IVA	\$ 167,18
100% Retención IVA	\$ 342,34
10% Honorarios Profesionales y Diet	\$ 181,94
2% Servicios Predomina Mano de Obra	\$ 32,12
2% Liquidación de Compras	\$ 3,32
1% Servicios Publicidad y Comunicación	\$ 1,50
1% Transferencia Bienes Muebles	\$ 3,46
8% Arrendamiento Bienes Inmuebles	\$ 36,80
Total Otros Activos Corrientes	\$ 3.898,47

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

3.13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES (.18)

Las Cuentas y Documentos por pagar no corrientes al 31 de diciembre del 2016 son:

CUENTA	Año 2015	Año 2016
Cuentas por Pagar no Corrientes	0,00	1.067,04

Se puede observar que esta cuenta aumenta en el 100% respecto a las obligaciones pendientes del año 2015.

3.14 CAPITAL SOCIAL (.19)

El Capital Social de la Compañía asciende a \$ 400, 00 dólares al 31 de diciembre del año 2016 y se encuentra dividido en 400 acciones cuyo valor nominal es de \$1 cada una.

CUENTA	Año 2015	Año 2016
Capital Social	400	400

Esta participación de socios se la puede visualizar en el siguiente cuadro:

NO.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL
1	1717969024	ENDARA LEON MAURICIO GABRIEL	ECUADOR	90,00
2	1716794696	FLORES CHURUCHUMBI CRISTIAN GUSTAVO	ECUADOR	90,00
3	1715004634	GALARZA PICO MAURICIO FERNANDO	ECUADOR	90,00
4	0604104729	ÑAUÑAY ILBAY MIGUEL FABRICIO	ECUADOR	40,00
5	0603462425	VINUEZA HIDALGO FRANCISCO DAVID	ECUADOR	90,00
TOTAL (USD \$):				400,00

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

3.15 RESERVA LEGAL (.20)

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

CUENTA	Año 2015	Año 2016
Reserva Legal	1.187,28	1.187,28

Esta cuenta no ha variado como se puede observar.

3.16 UTILIDADES ACUMULADAS (.21)

La cuenta presenta su movimiento al 31 de diciembre del año 2016 en:

CUENTA	Año 2015	Año 2016
Utilidades Acumuladas	10.685,51	13.100,03

De acuerdo a la Reunión de Socios, se estableció que se acumulen las utilidades del año 2016, lo cual permite que esta cuenta se incremente en el 22,6%.

3.17 UTILIDADES DEL EJERCICIO (.22)

La cuenta presenta su movimiento al 31 de diciembre del año 2016 en:

CUENTA	Año 2015	Año 2016
Utilidades del Ejercicio	2.414,52	8.518,28

Los Resultados positivos del ejercicio se pueden notar en las cifras presentadas, existe un incremento del 252,8% equivalentes a \$6.103,76 que permiten generar mejores posibilidades en la repartición de valores a los trabajadores y al fisco.


MARIANA PICO
CONTADORA
MATRICULA 9346