

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 principal es: 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.

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 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

POLITICAS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

3. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.” Balance de Situación Financiera Comparativo AL 31 de Diciembre de 2017			
Cuentas	2017	Notas	2016
Activos	64.793,99		45.962,46
Corrientes	54.679,40		35.853,58
Efectivo	14.435,94	.(1)	6.548,96
CXC Clientes NO relacionados locales	34.544,71	.(2)	21.759,96
CXC Clientes relacionados locales	1.357,96	.(3)	0,00
Crédito Tributario IVA	6,69	.(4)	2.212,19
Crédito Tributario IR	0,00	.(5)	0,00
Otros activos corrientes	4.334,10	.(6)	5.332,47
No corrientes	10.114,59		10.108,88
Muebles y enseres	3.976,82	.(7)	3.410,06
Equipo de computación	13.931,62	.(8)	10.230,25
(-) Dep. acumulada	-8.774,99	.(9)	-5.003,15
Otros activos no corrientes	2.452,88	.(10)	2.452,88
(-) Amortización Intangibles	-1.471,74	.(11)	-981,16
Pasivos	26.092,04		22.756,87
Corrientes	25.736,37		21.689,83
CXP proveedores relacionados	3.420,00	.(12)	10.938,20
CXP proveedores no relacionados	3.350,06	.(13)	1.179,56
Imp. Renta x pagar	3.001,09	.(14)	56,47
15% Trabajadores	3.660,30	.(15)	2.252,68
Obligaciones IESS	2.731,05	.(16)	1.556,31
Beneficios empleados	9.495,55	.(17)	1.808,14
Obligaciones corrientes	0,00	.(18)	3.898,47
Anticipo clientes	78,32	.(19)	0,00
No corrientes	355,67		1.067,04
Cuentas y Documentos por Pagar no R	355,67	.(20)	1.067,04
Patrimonio	38.701,95		23.205,59
Capital	400,00	.(21)	400,00
Reserva Legal	1.187,28	.(22)	1.187,28
Utilidades acumuladas	21.618,31	.(23)	13.100,03
Utilidad del Ejercicio	15.496,36	.(24)	8.518,28
Pasivo + Patrimonio	64.793,99		45.962,46

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(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 2016 y el actual 2017 al 31 de diciembre de cada año:

CUENTA	Año 2016	Año 2017
Efectivo y Equivalentes	6.548,96	14.435,94

Podemos observar un incremento de esta cuenta del 120,4% producto del incremento de clientes y de la mayor operación de la compañía.

3.2. DEUDORES COMERCIALES (.2)

Al 31 de diciembre del 2017 los saldos de cartera equivalen a:

CUENTA	Año 2016	Año 2017
Cuentas por Cobrar Locales no relacionados	21.759,96	34.544,71

Se produce un incremento de valores en términos absolutos de \$ 12.784,75 equivalentes al 58.8% respecto al año 2016, estas cuentas están plenamente identificadas y son cobrables al 100% por lo que no se requiere establecer ajuste alguno.

3.3. DEUDORES COMERCIALES (.3)

Al 31 de diciembre del 2017 los saldos de cartera equivalen a:

CUENTA	Año 2016	Año 2017
Cuentas por Cobrar Locales Relacionados	0.00	1.357,96

Se produce un incremento del 100% respecto al año 2016, equivalentes a cuentas que la empresa debe recuperar por anticipos entregados a sus empleados sin cobro de intereses, los cuales en el siguiente mes serán descontados.

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

3.4. CREDITO TRIBUTARIO IVA (.4)

Al 31 de diciembre del 2017 los saldos de esta cuenta equivalen a:

CUENTA	Año 2016	Año 2017
Crédito Tributario IVA	2.212,19	6,69

Se produce una disminución de valores en términos absolutos de \$ 2.205,50 equivalentes al 99.7% respecto al año 2016 producto del uso respectivo en las declaraciones de fines de año.

3.5. CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA (.5)

Al 31 de diciembre del 2017 los saldos de esta cuenta equivalen a:

CUENTA	Año 2016	Año 2017
Crédito Tributario impuesto Renta	0,00	0,00

Se produce una disminución de valores en términos absolutos de \$ 4.249,70 equivalentes al 100% respecto al año 2016 producto del uso respectivo del Crédito Tributario en la Declaración del Impuesto a la Renta del año 2017 y la determinación del Impuesto a la Renta por pagar.

3.6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES (.6)

Al 31 de diciembre del 2017 los saldos de esta cuenta equivalen a:

CUENTA	Año 2016	Año 2017
Otros Activos Corrientes	5.332,47	4.334,10

Se produce una disminución de valores en términos absolutos de \$ 998,37 equivalentes al 18.7% respecto al año 2016. Esta cuenta al año 2017, se compone de:

Anticipos a Proveedores	\$	1.170,54
SRI Cuenta por Cobrar	\$	1.393,80
SRI Crédito Tributario por Cobrar	\$	1.769,76
Total Otros Activos Corrientes	\$	4.334,10

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

3.7. INVENTARIOS

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

3.8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

3.8.1 MUEBLES Y ENSERES (.7)

Al cierre del año 2017 la compañía presenta el siguiente detalle de esta cuenta:

CONCEPTO	Año 2016	Año 2017
Muebles y Enseres	3.410,06	3.972,86

Se puede observar que existe una variación de \$566,76 equivalentes a la compra de una repisa, una cómoda, una silla y una mesa como muestra el siguiente cuadro:

Repisa mueble	25/5/2017	\$ 113,16
Cómoda 2PT	21/7/2017	\$ 188,60
Silla Presidente	16/8/2017	\$ 115,00
Mesas Roble gris 1 x 60	18/8/2017	\$ 150,00

Total	\$ 566,76
-------	-----------

3.8.2 EQUIPO DE COMPUTACION (.8)

Al cierre del año 2017 la compañía presenta el siguiente detalle de esta cuenta:

CONCEPTO	Año 2016	Año 2017
Equipo de Computación	10.230,25	13.931,62

Se puede observar que existe una variación de \$3.701,37 equivalentes a un incremento del 36.2% por la compra de dos discos duros, dos notebooks como elementos básicos del giro del negocio y que se detallan a continuación:

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

Discos duros kingston 240gb	11/4/2017	Intcomex	\$ 476,37
Notebook TP Lenovo 13''	14/8/2017	Lumens	\$ 1.320,00
Unitech EA600 android/ celular	15/12/2017	Infolink	\$ 600,00
Zebra impresora IMZ320	15/12/2017	Infolink	\$ 415,00
Notebook Lenovo/E470	15/12/2017	Lumens	\$ 890,00
Total			\$ 3.701,37

3.8.3 DEPRECIACION ACUMULADA (.9)

Al cierre del año 2017 la compañía presenta el siguiente detalle de esta cuenta:

CONCEPTO	Año 2016	Año 2017
Depreciación Acumulada	5.003,15	8.774,99

Se puede observar que existe una variación de \$3.771,84 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.

3.8.4 GASTOS PREOPERACIONALES (.10)

Al cierre del año 2017 la compañía presenta el siguiente detalle de esta cuenta:

CONCEPTO	Año 2016	Año 2017
Gastos Preoperacionales	2.452,88	2.452,88

Se puede observar que no existe una variación de esta cuenta al período 2017.

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

3.8.5 AMORTIZACION DE INTANGIBLES (.11)

Al cierre del año 2017 la compañía presenta el siguiente detalle de esta cuenta:

CONCEPTO	Año 2016	Año 2017
Amortización de Intangibles	981,16	1.471,74

Se puede observar que la cuenta se encuentra amortizándose presentándose un incremento del 50% respecto al año 2016.

3.9 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES RELACIONADOS (.12)

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

CUENTA	Año 2016	Año 2017
Cuentas por pagar	10.938,20	3.420,00

Observamos que esta cuenta presenta una disminución equivalente al 68.7% es decir en términos nominales representa el valor de \$ 7.518,20 respecto al año 2016, producto de un mayor flujo de caja para el pago de las obligaciones de corto plazo.

3.10 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS (.13)

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

CUENTA	Año 2016	Año 2017
Cuentas por pagar	1.179,56	3.350,06

Esta cuenta presenta un aumento de \$2.170.50 es decir un 184% con respecto al año 2016.

3.11 IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR (.14)

Al 31 de diciembre del año 2017 esta cuenta presenta la siguiente variación respecto al año 2016:

CUENTA	Año 2016	Año 2017
Impuestos a la Renta	56,47	995,61

Luego de realizada la respectiva conciliación tributaria y cruzados los valores de retenciones en la fuente se presenta un saldo de \$995,61 a pagar al Fisco que sumados a los valores pendientes por retenciones e IVA, podemos contabilizar lo siguiente como saldo al siguiente período como pasivo a favor del Servicio de Rentas Internas:

CUENTA	Año 2017
IVA por pagar	1.000,83
Retenciones por pagar	1.004,65
Impuestos a la Renta	995,61
TOTAL	3.001,09

3.12 OBLIGACIONES LABORALES (.15)

Las obligaciones laborales al 31 de diciembre del 2017 son:

CUENTA	Año 2016	Año 2017
Obligaciones Laborales	2.252,68	3.660,30

Esta cuenta al año 2017 comprende el valor de \$3.660,30 equivalentes al 15% de Participación Laboral a ser cancelada en el año 2018, conforme la Ley señala y representa un incremento del 62.5% respecto al año 2016 evidenciando una mejora de la Empresa en favor de sus empleados y la respectiva contribución con el Estado.

3.13 OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S. (.16)

Las obligaciones al Seguro Social al 31 de diciembre del 2017 son:

CUENTA	Año 2016	Año 2017
Obligaciones IESS	1.556,31	2.731,05

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

Se puede observar que las obligaciones con el IESS representan un incremento del 75,7% respecto a las obligaciones pendientes del año 2016.

3.14 BENEFICIOS A EMPLEADOS (.17)

Los Beneficios a empleados al 31 de diciembre del 2017 son:

CUENTA	Año 2016	Año 2017
Beneficios a Empleados	1.808,14	9.495,55

Se puede observar que esta cuenta aumenta en el 425,20% respecto a las obligaciones pendientes del año 2016, producto incluso del no pago de los sueldos del mes de diciembre hasta el cierre respectivo quedando un valor de \$ 3.856,32 pendientes de pago.

3.15 Obligaciones Corrientes (.18)

Las obligaciones Corrientes al 31 de diciembre del 2017 son:

CUENTA	Año 2016	Año 2017
Impuestos por Pagar (IVA)	3.117,31	1.000,83

Se puede observar que esta cuenta ha disminuido su saldo con respecto al año 2016, es decir un 67.89%. En el siguiente asiento podemos ver la liquidación de impuestos del mes de diciembre 2017 correspondiente al IVA lo cual determina un valor a cancelar por retenciones realizadas en compras por el 30%, 70% y 100% de \$1.000,83 y la determinación de un saldo por retenciones recibidas del mes de diciembre como Crédito Tributario a ser compensado en el mes de Enero de 2018 por un valor de \$6,69.

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

DETALLE	DEBE	HABER
<i>IVA en Ventas</i>	4.432,85	
<i>Crédito Tributario próximo mes</i>	6,69	
<i>Retenciones IVA 30%</i>	6,26	
<i>Retenciones IVA 70%</i>	32,47	
<i>Retenciones IVA 100%</i>	962,10	
<i>Gasto No Deducible</i>	0,01	
<i>IVA en Compras</i>		1.975,92
<i>Retenciones Recibidas del mes</i>		2.463,63
<i>Impuestos por Pagar</i>		1.000,83

3.16 Anticipo Clientes (.19)

Los Anticipo a Clientes al 31 de diciembre del 2017 son:

CUENTA	Año 2016	Año 2017
Anticipo Clientes	0,00	78,32

Podemos ver que existe una variación del 100% respecto al año 2016, con un valor de \$ 78,32 para el año 2017.

3.17 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES (.20)

Las Cuentas y Documentos por pagar no corrientes al 31 de diciembre del 2017 son:

CUENTA	Año 2016	Año 2017
Cuentas por Pagar no Corrientes	1.067,04	355,67

Se puede observar que esta cuenta disminuye en el 66,7% respecto a las obligaciones pendientes del año 2016 es decir en términos absolutos equivalen a \$ 711,37 que se ha cancelado.

3.18 CAPITAL SOCIAL (.21)

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

El Capital Social de la Compañía asciende a \$ 400, 00 dólares al 31 de diciembre del año 2017 y se encuentra dividido en 400 acciones cuyo valor nominal es de \$1 cada una.

CUENTA	Año 2016	Año 2017
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

3.19 RESERVA LEGAL (.22)

La cuenta se ha mantenido desde el año 2014 al 31 de diciembre del año 2017 como se puede observar en el siguiente cuadro:

CUENTA	Año 2016	Año 2017
Reserva Legal	1.187,28	1.187,28

Esta cuenta no ha variado como se puede observar.

3.20 UTILIDADES ACUMULADAS (.23)

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

La cuenta presenta su movimiento al 31 de diciembre del año 2017 en:

CUENTA	Año 2016	Año 2017
Utilidades Acumuladas	13.100,03	21.618,31

De acuerdo a la Reunión de Socios, se estableció que se acumulen las utilidades hasta el año 2016, lo cual permite que esta cuenta se incremente en el 65%, y para el ejercicio 2017 se prevee la distribución de los dividendos a los socios de la compañía.

GANANCIAS NETAS ACUMULADAS	-21,618.31

Ganancias Netas del Periodo 2014	-10,685.51
Ganancias Netas del Periodo 2015	-2,414.52
Ganancias Netas del Periodo 2016	-8,518.28

3.21 UTILIDADES DEL EJERCICIO (.24)

La cuenta presenta su movimiento al 31 de diciembre del año 2017 en:

CUENTA	Año 2016	Año 2017
Utilidades del Ejercicio	8.518,28	15.496,36

Los Resultados positivos del ejercicio 2017 se pueden notar en las cifras presentadas, existe un incremento del 81.9% equivalentes a \$6.978,08 que permiten generar mejores posibilidades en la repartición de valores a los trabajadores y al fisco.

Atentamente,

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)



MARIANA PICO
CONTADORA
MATRICULA 9346