

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 estos 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 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)



“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

POLITICAS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

3. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.” Balance de Situación Financiera Comparativo AL 31 de Diciembre			
Cuentas	2018	Notas	2017
Activos	60.301,45		64.793,99
Corrientes	53.115,22		54.679,40
Efectivo	6.715,76	.(1)	14.435,94
CXC Clientes NO relacionados locales	37.679,17	.(2)	34.544,71
CXC Clientes relacionados locales	1.000,00	.(3)	1.357,96
Crédito Tributario IVA	0,00	.(4)	6,69
Crédito Tributario IR	3.336,07	.(5)	0,00
Otros activos corrientes	4.384,22	.(6)	4.334,10
No corrientes	7.186,23		10.114,59
Muebles y enseres	3.976,82	.(7)	3.976,82
Equipo de computación	15.316,62	.(8)	13.931,62
(-) Dep. acumulada	-12.597,77	.(9)	-8.774,99
Otros activos no corrientes	2.452,88	.(10)	2.452,88
(-) Amortización Intangibles	-1.962,32	.(11)	-1.471,74
Pasivos	41.290,67		26.092,04
Corrientes	41.290,67		25.736,37
CXP proveedores relacionados	277,32	.(12)	3.420,00
CXP proveedores no relacionados	3.095,20	.(13)	3.350,06
Imp. Renta x pagar - SRI x pagar	1.744,67	.(14)	3.001,09
15% Trabajadores	583,09	.(15)	3.660,30
Obligaciones IESS	5.174,68	.(16)	2.731,05
Beneficios empleados	30.028,56	.(17)	9.495,55
Anticipo clientes	387,15	.(18)	78,32
No corrientes	0,00		355,67
Cuentas y Documentos por Pagar no R	0,00	.(19)	355,67
Patrimonio	19.010,78		38.701,95
Capital	400,00	.(20)	400,00
Reserva Legal	1.187,28	.(21)	1.187,28
Utilidades acumuladas	15.496,36	.(22)	21.618,31
Utilidad del Ejercicio	1.927,14	.(23)	15.496,36
Pasivo + Patrimonio	60.301,45		64.793,99

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(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 2018 y el actual 2018 al 31 de diciembre de cada año:

CUENTA	Año 2017	Año 2018
Efectivo y Equivalentes	14.435,94	6.715,76

Podemos observar una disminución de esta cuenta del 53,5% producto del incremento de clientes impagos y de la compra de activos fijos.

3.2. DEUDORES COMERCIALES (.2)

Al 31 de diciembre del 2018 los saldos de cartera equivalen a:

CUENTA	Año 2017	Año 2018
Cuentas por Cobrar Locales no relacionados	34.544,71	37.679,17

Se produce un incremento de valores en términos absolutos de \$ 3.134,46 equivalentes al 9,1% respecto al año 2017, estas cuentas están plenamente identificadas y son cobrables al 100% por lo que no se requiere establecer ajuste alguno en términos NIIF.

3.3. DEUDORES COMERCIALES (.3)

Al 31 de diciembre del 2018 los saldos de cartera equivalen a:

CUENTA	Año 2017	Año 2018
Cuentas por Cobrar Locales Relacionados	1.357,96	1.000

Se produce una disminución del 26,4% respecto al año 2018, 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 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

3.4. CREDITO TRIBUTARIO IVA (.4)

Al 31 de diciembre del 2018 los saldos de esta cuenta equivalen a:

CUENTA	Año 2017	Año 2018
Crédito Tributario IVA	6,69	0.00

Se produce una disminución del 100% del valor respecto al año 2018 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 2018 los saldos de esta cuenta equivalen a:

CUENTA	Año 2017	Año 2018
Crédito Tributario impuesto Renta	0,00	3.336,07

Se produce un incremento de valores en términos absolutos de \$ 3.336,07 equivalentes al 100% respecto al año 2018 producto de la determinación del Impuesto a la Renta por pagar y su respectivo cruce con las retenciones en la fuente recibidas quedando este saldo como crédito tributario a favor de la empresa.

3.6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES (.6)

Al 31 de diciembre del 2018 los saldos de esta cuenta equivalen a:

CUENTA	Año 2017	Año 2018
Otros Activos Corrientes	4.334,10	4.384,22

Se produce un incremento de valores en términos absolutos de \$ 50,12 equivalentes al 1.2% respecto al año 2018. Esta cuenta al año 2018, se compone de:

Anticipos a Proveedores	\$	1.220,66
SRI Cuenta por Cobrar	\$	1.393,80
SRI Crédito Tributario por Cobrar	\$	1.769,76
Total Otros Activos Corrientes	\$	4.384,22

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(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 2018 la compañía presenta el siguiente detalle de esta cuenta:

CONCEPTO	Año 2017	Año 2018
Muebles y Enseres	3.972,86	3.972,86

Se puede observar que esta cuenta se mantiene por cuanto no ha habido adquisiciones de activos relacionados a esta línea.

3.8.2 EQUIPO DE COMPUTACION (.8)

Al cierre del año 2018 la compañía presenta el siguiente detalle de esta cuenta:

CONCEPTO	Año 2017	Año 2018
Equipo de Computación	13.931,62	15.316,62

Se puede observar que existe una variación de \$1.385 equivalentes a un incremento del 9.9% por la compra de 1 computadora como elemento básico del giro del negocio y que se detalla a continuación:

* Notebook Lenovo/E470	24/4/2018	Lumens	890,00
Notebook Lenovo/ THINKPAD 13	24/5/2018	Lumens	1.385,00
Total			\$ 2.275,00

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

* Cabe mencionar que esta computadora portátil comprada en el mes de abril, fue sustraída en el mes de julio del mismo año y por ende se denunció este hecho ante la Comisaría para evidenciar en la contabilidad la baja de este activo conforme la normativa lo establece, por lo que el valor de activos incorporados en el año 2018 asciende a una computadora por \$1.385.

CONTABILIDAD - MAYOR GENERAL

ASIENTO	FECHA	TD NUMERO	No.COMP.	DETALLE/USE./BENEFICIARIO	DEBE	HABER	SALDO
6.06.23.01.001 - Pérdidas en activos fijos							
SALDO ANTERIOR =>							0.00
MES: 7							
005276	31/07/2018	PD	000000031072018	00002833 Baja de activo fijo Lenovo E470	843.03		843.03

2018 ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA LTDA

CONTABILIDAD - MAYOR GENERAL

ASIENTO	FECHA	TD NUMERO	No.COMP.	DETALLE/USE./BENEFICIARIO	DEBE	HABER	SALDO
1.02.01.08.001 - Equipos de Computacion y Software							
SALDO ANTERIOR =>							13,931.62
MES: 4							
004809	24/04/2018	AD	00002554	Portatil lenovo E470	890.00		14,821.62
MES: 5							
004948	24/05/2018	AD	00002623	Lenovo Modelo Thinkpad 13	1,385.00		16,206.62
MES: 7							
005276	31/07/2018	PD	000000031072018	00002833 Baja de activo fijo Lenovo E470		-890.00	15,316.62
					2,275.00	-890.00	

Es importante mencionar que en el estudio realizado para la incorporación de las Normas Internacionales de Información Financiera aplicados a Propiedad, Planta y Equipo no se establece el uso de dichas normas, para lo cual se mantienen los sustentos apropiados del mantenimiento del valor de los equipos de computación evitando el deterioro normal, las cotizaciones solicitadas han permitido determinar que estos valores conservan el costo histórico del bien.

3.8.3 DEPRECIACION ACUMULADA (.9)

Al cierre del año 2018 la compañía presenta el siguiente detalle de esta cuenta:

CONCEPTO	Año 2017	Año 2018
Depreciación Acumulada	8.774,99	12.597,77

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

Se puede observar que existe una variación de \$3.822,78 equivalente a los activos detalladas en los ítems anteriores y a la acumulación de la depreciación de los activos existentes en períodos anteriores.

3.8.4 GASTOS PREOPERACIONALES (.10)

Al cierre del año 2018 la compañía presenta el siguiente detalle de esta cuenta:

CONCEPTO	Año 2017	Año 2018
Gastos Preoperacionales	2.452,88	2.452,88

Se puede observar que no existe una variación de esta cuenta al período 2018.

3.8.5 AMORTIZACION DE INTANGIBLES (.11)

Al cierre del año 2018 la compañía presenta el siguiente detalle de esta cuenta:

CONCEPTO	Año 2017	Año 2018
Amortización de Intangibles	1.471,74	1.962,32

Se puede observar que la cuenta se encuentra amortizándose presentándose un incremento del 33,3% respecto al año 2018.

3.9 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES RELACIONADOS (.12)

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

CUENTA	Año 2017	Año 2018
Cuentas por pagar	3.420,00	277,32

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

Observamos que esta cuenta presenta una disminución equivalente al 91,9% es decir en términos nominales representa el valor de \$ 3.142,68 respecto al año 2017, 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 2017	Año 2018
Cuentas por pagar	3.350,06	3.095,20

Esta cuenta presenta una disminución de \$254,86 es decir un 7,6% con respecto al año 2017.

3.11 IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR – SRI POR PAGAR (.14)

Al 31 de diciembre del año 2018 esta cuenta presenta la siguiente variación respecto al año 2017:

CUENTA	Año 2017	Año 2018
Impuestos a la Renta	995,61	0,00

Luego de realizada la respectiva conciliación tributaria al año 2018, se determinó un impuesto a la renta causado de \$1.377,03 que pudo ser compensado con las retenciones en la fuente del impuesto a la renta por un valor de \$4.713,10, lo que determinó un Crédito Tributario a favor de la empresa por \$3.336,07 conforme se puede verificar en la nota (5).

Los valores que se adeudan a la Administración Tributaria son parte de esta nota, las Retenciones en la Fuente e IVA por pagar del mes de diciembre de 2018, se citan en el siguiente cuadro como saldos al final del ejercicio económico:

CUENTA	Año 2018
IVA por pagar	1.342,53
Retenciones por pagar	402,14
Impuestos a la Renta	0,00
TOTAL	1.744,67

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

3.12 OBLIGACIONES LABORALES (.15)

Las obligaciones laborales al 31 de diciembre del 2018 son:

CUENTA	Año 2017	Año 2018
Obligaciones Laborales	3.660,30	583,09

Esta cuenta al año 2018 comprende el valor de \$583,09 equivalentes al 15% de Participación Laboral a ser cancelada en el año 2019, conforme la Ley señala y representa una disminución del 84,1% respecto al año 2017.

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

Las obligaciones al Seguro Social al 31 de diciembre del 2018 son:

CUENTA	Año 2017	Año 2018
Obligaciones IESS	2.731,05	5.174,68

Se puede observar que las obligaciones con el IESS representan un incremento del 89,5% respecto a las obligaciones pendientes del año 2017.

3.14 BENEFICIOS A EMPLEADOS (.17)

Los Beneficios a empleados al 31 de diciembre del 2018 son:

CUENTA	Año 2017	Año 2018
Beneficios a Empleados	9.495,55	30.028,56

Se puede observar que esta cuenta aumenta en el 216,2% respecto a las obligaciones pendientes del año 2017, producto incluso del no pago de los sueldos del mes de diciembre hasta el cierre respectivo quedando un valor de \$ 22.250,70 pendientes de pago.

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

3.15 Anticipo Clientes (.18)

Los Anticipo a Clientes al 31 de diciembre del 2018 son:

CUENTA	Año 2017	Año 2018
Anticipo Clientes	78,32	387,15

Podemos ver que existe una variación del 394,3% respecto al año 2017, con un valor de \$ 308,83 para el año 2018.

3.16 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES (.19)

Las Cuentas y Documentos por pagar no corrientes al 31 de diciembre del 2018 son:

CUENTA	Año 2017	Año 2018
Cuentas por Pagar no Corrientes	355,67	0,00

Se puede observar que esta cuenta disminuye en el 100% respecto a las obligaciones pendientes del año 2017 es decir en términos absolutos equivalen a \$355,67 que se ha cancelado.

3.17 CAPITAL SOCIAL (.20)

El Capital Social de la Compañía asciende a \$ 400, 00 dólares al 31 de diciembre del año 2018 y se encuentra dividido en 400 acciones cuyo valor nominal es de \$1 cada una.

CUENTA	Año 2017	Año 2018
Capital Social	400	400

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

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

NO.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL
1	1717969024	ENDARA LEON MAURICIO GABRIEL	ECUADOR	102,00
2	1716794696	FLORES CHURUCHUMBI CRISTIAN GUSTAVO	ECUADOR	102,00
3	1715004634	GALARZA PICO MAURICIO FERNANDO	ECUADOR	102,00
4	0604104729	ÑAUÑAY ILBAY MIGUEL FABRICIO	ECUADOR	25,00
5	0603462425	VINUEZA HIDALGO FRANCISCO DAVID	ECUADOR	69,00
TOTAL (USD \$):				400,00

3.18 RESERVA LEGAL (.21)

La cuenta se ha mantenido desde el año 2014 al 31 de diciembre del año 2018 como se puede observar en el siguiente cuadro:

CUENTA	Año 2017	Año 2018
Reserva Legal	1.187,28	1.187,28

Esta cuenta no ha variado como se puede observar.

3.19 UTILIDADES ACUMULADAS (.22)

La cuenta presenta su movimiento al 31 de diciembre del año 2018 en:

CUENTA	Año 2017	Año 2018
Utilidades Acumuladas	21.618,31	15.496,36

De acuerdo a la Reunión de Socios, se estableció que se repartan las utilidades acumuladas hasta el año 2016 (dividendos) conforme a los siguientes valores:

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

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

La distribución de dividendos se realizó en dos períodos:

Junio: Socios Francisco Vinuesa y Miguel Nauñay

Julio: Socios Mauricio Galarza, Mauricio Endara y Cristian Flores

3.20 UTILIDADES DEL EJERCICIO (.23)

La cuenta presenta su movimiento al 31 de diciembre del año 2018 en:

CUENTA	Año 2017	Año 2018
Utilidades del Ejercicio	15.496,36	1.927,14

Los Resultados positivos del ejercicio 2018 se pueden notar en las cifras presentadas esto permite generar mejores posibilidades en la repartición de valores a los trabajadores y al fisco.

Atentamente,


MARIANA PICO
CONTADORA
MATRICULA 9346