

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

*(Expresado en dólares estadounidenses)*

---

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

### **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).

## “ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

*(Expresado en dólares estadounidenses)*

---

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 2019

*(Expresado en dólares estadounidenses)*

---



“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

---

**POLITICAS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

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

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”			
Balance de Situación Financiera Comparativo			
AL 31 de Diciembre			
Cuentas	2019	Notas	2018
<b>Activos</b>	<b>83.452,45</b>		<b>60.301,45</b>
<b>Corrientes</b>	<b>73.592,10</b>		<b>53.115,22</b>
Efectivo	22.567,78	.(1)	6.715,76
CXC Clientes NO relacionados locales	42.554,75	.(2)	37.679,17
CXC Clientes relacionados locales	267,56	.(3)	1.000,00
Crédito Tributario IR	6.181,83	.(4)	3.336,07
Otros activos corrientes	2.020,18	.(5)	4.384,22
<b>No corrientes</b>	<b>9.860,35</b>		<b>7.186,23</b>
Muebles y enseres	4.461,82	.(6)	3.976,82
Equipo de computación	18.854,56	.(7)	15.316,62
(-) Dep. acumulada	-15.565,85	.(8)	-12.597,77
Otros activos no corrientes	2.452,88	.(9)	2.452,88
(-) Amortización Intangibles	-2.452,88	.(10)	-1.962,32
Medicina prepagada	2.109,82	.(11)	0,00
<b>Pasivos</b>	<b>64.108,17</b>		<b>41.290,67</b>
<b>Corrientes</b>	<b>64.108,17</b>		<b>41.290,67</b>
CXP proveedores relacionados	235,78	.(12)	277,32
CXP proveedores no relacionados	7.480,53	.(13)	3.095,20
Imp. Renta x pagar - SRI x pagar	3.202,50	.(14)	1.744,67
Obligaciones financieras	1.959,21	.(15)	
15% Trabajadores	444,23	.(16)	583,09
Obligaciones IESS	7.572,76	.(17)	5.174,68
Beneficios empleados / Sueldos	41.115,54	.(18)	30.028,56
Anticipo clientes	2.097,62	.(19)	387,15
<b>Patrimonio</b>	<b>19.344,28</b>		<b>19.010,78</b>
Capital	400,00	.(20)	400,00
Reserva Legal	1.187,28	.(21)	1.187,28
Utilidades acumuladas	17.423,50	.(22)	15.496,36
Utilidad del Ejercicio	333,50	.(23)	1.927,14
<b>Pasivo + Patrimonio</b>	<b>83.452,45</b>		<b>60.301,45</b>

## “ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

*(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 2019 al 31 de diciembre de cada año:

CUENTA	2019	2018	Var. Abs.	%
Efectivo y Equivalentes	22.567,78	6.715,76	<b>15.852,02</b>	<b>236%</b>

Se puede observar un incremento de esta cuenta del 236% producto del incremento de las ventas.

#### 3.2. DEUDORES COMERCIALES (.2)

Al 31 de diciembre del 2019 los saldos de cartera equivalen a:

CUENTA	2019	2018	Var. Abs.	%
CXC Clientes NO relacionados locales	42.554,75	37.679,17	<b>4.875,58</b>	<b>13%</b>

Se produce un incremento de valores en términos absolutos de \$ 4.875,58 equivalentes al 13% respecto al año 2018, estas cuentas están plenamente identificadas y son cobrables al 100% por lo que no se requiere establecer ajuste alguno en términos NIIF. Los cobros se realizan de acuerdo a las políticas contables de la compañía.

#### 3.3. DEUDORES COMERCIALES (.3)

Al 31 de diciembre del 2019 los saldos de cartera equivalen a:

CUENTA	2019	2018	Var. Abs.	%
CXC Clientes relacionados locales	267,56	1.000,00	<b>-732,44</b>	<b>-73%</b>

Se produce una disminución del 73% 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 2019

*(Expresado en dólares estadounidenses)*

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

Al 31 de diciembre del 2019 los saldos de esta cuenta equivalen a:

CUENTA	2019	2018	Var. Abs.	%
Crédito Tributario IR	6.181,83	3.336,07	<b>2.845,76</b>	<b>85%</b>

Se produce un incremento de valores en términos absolutos de \$ 2.845,76 equivalentes al 85% 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 para utilizarlo en los siguientes ejercicios económicos.

#### 3.5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES (.5)

Al 31 de diciembre del 2019 los saldos de esta cuenta equivalen a:

CUENTA	2019	2018	Var. Abs.	%
Otros activos corrientes	2.020,18	4.384,22	<b>-2.364,04</b>	<b>-54%</b>

Se produce una disminución de valores en términos absolutos de \$ 2364,04 equivalentes al 54% respecto al año 2018. Esta cuenta al año 2019, se compone de:

Anticipos a Proveedores	\$ 550,00
Supermaxi compras	\$ 0,18
Garantía oficina	\$ 1.470,00
<b>Total Otros Activos Corrientes</b>	<b>\$ 2.020,18</b>

#### 3.6. INVENTARIOS

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

#### 3.7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

##### 3.7.1 MUEBLES Y ENSERES (.6)

Al cierre del año 2019 la compañía presenta el siguiente detalle de esta cuenta:

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

*(Expresado en dólares estadounidenses)*

CONCEPTO	2019	2018	Var. Abs.	%
Muebles y Enseres	4.461,82	3.976,82	485,00	12%

Se puede observar que esta cuenta se ha incrementado producto de las siguientes adquisiciones de activos relacionados a esta línea:

Nombre	Cantidad	Código	Año	Fecha	# Factura	Proveedor	Valor
Escritorio	1	CO56	2019	17/1/2019	001-002-000000159	Ecomuebles	\$ 80,00
Escritorio	1	CO57	2019	17/1/2019	001-002-000000159	Ecomuebles	\$ 80,00
Escritorio	1	CO58	2019	17/1/2019	001-002-000000159	Ecomuebles	\$ 80,00
Escritorio	1	CO59	2019	17/1/2019	001-002-000000159	Ecomuebles	\$ 80,00
Escritorio	1	CO60	2019	17/7/2019	001-002-000000727	Ecomuebles	\$ 82,50
Escritorio	1	CO61	2019	17/7/2019	001-002-000000727	Ecomuebles	\$ 82,50
<b>TOTAL ADQUISICIONES</b>							<b>485,00</b>

### 3.7.2 EQUIPO DE COMPUTACION (.7)

Al cierre del año 2019 la compañía presenta el siguiente detalle de esta cuenta:

CONCEPTO	2019	2018	Var. Abs.	%
Equipo de computación	18.854,56	15.316,62	3.537,94	23%

Se puede observar que existe una variación de \$3.537,94 equivalentes a un incremento del 23% por la compra de los siguientes equipos:

Nombre	Cantidad	Código	Año	Fecha	# Factura	Proveedor	Valor
Portatil IdeaPad 320 Int Core I5	1	CO82	2019	01/02/2019	001-001-000000887	Lumens	906,95
Portatil IdeaPad Lenovo 330 Int Core I5	1	CO83	2019	04/04/2019	001-001-000000039	Lumens	731,00
TV haier 55 pulgadas Dled	1	CO84	2019	16/07/2019	001-002-000000002	Lumens	437,99
Lenovo Idea pad 330	1	CO85	2019	17/07/2019	001-001-000196242	Intcomex	1.462,00
<b>TOTAL ADQUISICIONES</b>							<b>3.537,94</b>

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 de activos fijos, evitando

## “ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

*(Expresado en dólares estadounidenses)*

---

el deterioro normal, las cotizaciones solicitadas han permitido determinar que estos valores conservan el costo histórico del bien.

#### 3.7.3 DEPRECIACION ACUMULADA (.8)

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

CONCEPTO	2019	2018	Var. Abs.	%
Depreciación acumulada	-15.565,85	-12.597,77	<b>-2.968,08</b>	<b>24%</b>

Se puede observar que existe una variación de \$2.968,08 equivalente a los activos detalladas en los ítems anteriores y a la acumulación de la depreciación de los activos existentes en períodos anteriores. Suponen las cifras un incremento del 24% al período 2019.

#### 3.7.4 GASTOS PREOPERACIONALES (.9)

Al cierre del año 2019 la compañía presenta el siguiente detalle de esta cuenta:

CONCEPTO	Año 2019	Año 2018
Gastos Preoperacionales	2.452,88	2.452,88

Se puede observar que no existe una variación de esta cuenta al período 2019.

#### 3.7.5 AMORTIZACION DE INTANGIBLES (.10)

Al cierre del año 2019 la compañía presenta el siguiente detalle de esta cuenta:

CONCEPTO	2019	2018	Var. Abs.	%
Amortización Intangibles	-2.452,88	-1.962,32	<b>-490,56</b>	<b>25%</b>

## “ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

*(Expresado en dólares estadounidenses)*

---

Se puede observar que la cuenta se encuentra amortizada respecto al año 2019; es decir, acumula al 31 de diciembre del 2019 el valor de los gastos preoperacionales por \$2.452,88.

#### 3.8. MEDICINA PREPAGADA (.11)

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

CONCEPTO	2019	2018	Var. Abs.	%
Medicina prepagada	2.109,82	0,00	<b>2.109,82</b>	<b>100%</b>

Se observa que esta cuenta presenta un incremento equivalente al 100% es decir en términos nominales representa el valor de \$ 2.109,82 respecto al año 2018, producto de la adquisición de una póliza de seguro médico con la empresa BMI del Ecuador S.A. en el mes de octubre de 2019.

#### 3.9 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES RELACIONADOS (.12)

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

CONCEPTO	2019	2018	Var. Abs.	%
CXP proveedores relacionados	235,78	277,32	<b>-41,54</b>	<b>15%</b>

Observamos que esta cuenta presenta una disminución equivalente al 15% es decir en términos nominales representa el valor de \$ 41,54 respecto al año 2018, 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:

CONCEPTO	2019	2018	Var. Abs.	%
CXP proveedores no relacionados	7.480,53	3.095,20	<b>4.385,33</b>	<b>142%</b>

## “ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

*(Expresado en dólares estadounidenses)*

---

Esta cuenta presenta un incremento de \$4.385,33 es decir un 142% con respecto al año 2018, y en el próximo período económico se cancelan.

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

Al 31 de diciembre del año 2019 esta cuenta presenta la siguiente variación respecto al año 2018:

CONCEPTO	2019	2018	Var. Abs.	%
Imp. Renta x pagar - SRI x pagar	3.202,50	1.744,67	<b>1.457,83</b>	<b>84%</b>

Luego de realizada la respectiva conciliación tributaria al año 2019, se determinó un impuesto a la renta causado de \$2.183,82 que pudo ser compensado con las retenciones en la fuente del impuesto a la renta por un valor de \$2.183,82, lo que determinó un Crédito Tributario a favor de la empresa por \$6.181,83 conforme se puede verificar en la nota (4).

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 2019, se citan en el siguiente cuadro como saldos al final del ejercicio económico:

CUENTA	Año 2019
IVA por pagar	1.775,27
Retenciones por pagar	1.427,23
Impuestos a la Renta	-
<b>TOTAL</b>	<b>3.202,50</b>

#### 3.12 OBLIGACIONES FINANCIERAS (.15)

Las obligaciones laborales al 31 de diciembre del 2019 son:

## “ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

*(Expresado en dólares estadounidenses)*

CONCEPTO	2019	2018	Var. Abs.	%
Obligaciones financieras	1.959,21	0,00	<b>1.959,21</b>	<b>100%</b>

Esta cuenta al año 2019 comprende el valor de \$1.959,21 equivalentes al 100% de incremento respecto al año 2018 y se constituye en valores corrientes que se pagan cada mes por el uso de la tarjeta corporativa del Banco Pichincha.

### 3.13 15% TRABAJADORES (.16)

Las obligaciones laborales al 31 de diciembre del 2019 son:

CONCEPTO	2019	2018	Var. Abs.	%
15% Trabajadores	444,23	583,09	<b>-138,86</b>	<b>-24%</b>

Esta cuenta al año 2019 comprende el valor de \$444,23 equivalentes al 15% de Participación Laboral a ser cancelada en el año 2020, conforme la Ley señala y representa una disminución del 24% respecto al año 2018.

### 3.14 OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S. (.17)

Las obligaciones al Seguro Social al 31 de diciembre del 2019 son:

CONCEPTO	2019	2018	Var. Abs.	%
Obligaciones IESS	7.572,76	5.174,68	<b>2.398,08</b>	<b>46%</b>

Se puede observar que las obligaciones con el IESS representan un incremento del 46% respecto a las obligaciones pendientes del año 2018.

### 3.15 BENEFICIOS A EMPLEADOS (.18)

Los Beneficios a empleados al 31 de diciembre del 2019 son:

CONCEPTO	2019	2018	Var. Abs.	%
Beneficios empleados / Sueldos	41.115,54	30.028,56	<b>11.086,98</b>	<b>37%</b>

## “ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

*(Expresado en dólares estadounidenses)*

---

Se puede observar que esta cuenta aumenta en el 37% respecto a las obligaciones pendientes del año 2018, producto incluso del no pago de los sueldos del mes de diciembre hasta el cierre respectivo quedando un valor de \$ 30.829,65 pendientes de pago.

*Sueldos pendientes por pagar dic/2019... \$30.829,65*

*Décimo Tercero .....\$ 2.844,94*

*Décimo Cuarto ..... \$ 1.805,14*

*Vacaciones ..... \$ 5.635,81*

### 3.16 Anticipo Clientes (.19)

Los Anticipo a Clientes al 31 de diciembre del 2019 son:

CONCEPTO	2019	2018	Var. Abs.	%
Anticipo clientes	2.097,62	387,15	1.710,47	441,8%

Podemos ver que existe una variación del 441,8% respecto al año 2018, con un valor de \$ 2.097,62 para el año 2019.

### 3.17 CAPITAL SOCIAL (.20)

El Capital Social de la Compañía asciende a \$ 400, 00 dólares al 31 de diciembre del año 2019 y se encuentra dividido en 400 acciones cuyo valor nominal es de \$1 cada una.

CONCEPTO	2019	2018	Var. Abs.	%
400,00	400,00	400,00	0,00	0%

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

*(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
<b>TOTAL (USD \$):</b>				<b>400,00</b>

### 3.18 RESERVA LEGAL (.21)

La cuenta se ha mantenido desde el año 2014 al 31 de diciembre del año 2019 como se puede observar en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	2019	2018	Var. Abs.	%
Reserva Legal	1.187,28	1.187,28	0,00	0%

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 2019 en:

CONCEPTO	2019	2018	Var. Abs.	%
Utilidades acumuladas	17.423,50	15.496,36	1.927,14	12%

“ALTERBIOS SOLUCIONES DE SOFTWARE CIA. LTDA.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

*(Expresado en dólares estadounidenses)*

---

Se incrementa en el 12% la cuenta equivalente a \$1.927,14 en el año 2019

**3.20 UTILIDADES DEL EJERCICIO (.23)**

La cuenta presenta su movimiento al 31 de diciembre del año 2019 en:

CONCEPTO	2019	2018	Var. Abs.	%
Utilidad del Ejercicio	333,50	1.927,14	-1.593,64	-83%

Los Resultados positivos del ejercicio 2019 se pueden notar en las cifras presentadas esto permite generar mejores posibilidades en la repartición de valores a los trabajadores y al fisco. Sin embargo, respecto al año 2018 presenta una disminución significativa del 83%.

Atentamente,



MARIANA PICO  
CONTADORA  
MATRICULA 9346