

ALTECO CIA LTDA

Notas explicativas a los estados financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

(a) Objeto social y actividades

Alteco Cía. Ltda., se constituyó el día 30 de diciembre del 2005 en la República del Ecuador y su principal actividad económica es de "Actividades de Servicio en la Cobranza de Cartera Vigente y Vencida" su domicilio legal está ubicada en la Provincia de Loja, cantón de Loja , en la parroquia el Sagrario.

La compañía está autorizada y registrada por la Superintendencia de Compañía con el expediente No. 201198. La administración tributaria (SRI) le otorgo el Registro Único Contribuyente No. 1191717232001 para iniciar sus actividades en cumplimiento de las normas tributarias.

(b) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General el 18 de Marzo de 2015 y posteriormente fueron puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

2. RESUMEN DE LA PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función de la NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2013 y aplicadas de manera uniformes a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de Preparación

Los presentes estados financieros se han elaborado de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la opción integral, explícitas y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniformes a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerzan su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. También se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o de las áreas donde los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

2.2 Cambios en políticas contables y desgloses.

(a). Normas nuevas y modificadas, adoptadas por la compañía

ALTECO CIA LTDA

Notas explicativas a los estados financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financieros que comienza a partir de 1 de enero de 2012 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la Compañía.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado nuevas normas, modificaciones e interpretaciones que todavía no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación, para estados financieros a partir 1 enero de 2013 están son de aplicación obligatoria de las fechas indicadas a continuación:

<u>Norma</u>	<u>Tipo de cambio</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
Secciones 3,4,5,6 y 7	Enmienda. Presentación Estados Financieros	1 de Enero del 2013
Sección 10	Enmienda. Políticas, estimaciones y errores contables	1 de Enero del 2013
Sección 13	Enmienda. Inventarios	1 de enero del 2013
Sección 17	Enmienda. Propiedades, plantas y equipos	1 de enero del 2013
Sección 23	Enmienda. Ingresos Ordinarios	1 de enero del 2013
Sección 28	Enmienda. Beneficios para los empleados	1 de enero del 2013

La compañía estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generan un impacto significativo en los estados financieros de su aplicación inicial.

2.3 Moneda funcional y moneda de presentación.

Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.4 Efectivo y equivalente de efectivo.

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en las diferentes entidades financieras de crédito.

Activos y pasivos financieros

2.5.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en la siguientes categorías: 1) "Cuentas y Documentos por cobrar" y 2) "Obligaciones y cuentas por pagar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquieren los activos financieros o se contrataran los pasivos. La compañía define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2015 la compañía mantuvo activos financieros en las categorías de, "documentos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de, "obligaciones y cuentas por pagar". Las características de las mencionadas categorías se explican a continuación:

(a). Documentos y cuentas por cobrar.

Los documentos y cuentas por cobrar de la Compañía comprenden principalmente documentos por cobrar a clientes no relacionados, que se derivan de la actividad misma de la compañía.

ALTECO CIA LTDA

Notas explicativas a los estados financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

(b). Obligaciones y cuentas por pagar.

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por obligaciones de pago adquiridos en el curso normal de operación, representada principalmente por cuentas y documentos por pagar a socios, y obligaciones financieras locales.

Documentos y cuentas por cobrar

Comprende cuentas por cobrar a clientes, relacionadas, otras cuentas por cobrar y la provisión para cuentas incobrables

2.5 Impuestos corrientes y diferidos.

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes. Los impuestos se reconocen en el resultado integral.

Impuestos corriente

El cargo por impuestos a la renta corriente se calcula mediante tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuestos del 22% de las utilidades gravables.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuestos a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas al año anterior sobre 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los ingresos gravables y 0,4% de los activos.

Durante el 2015 la compañía registró como impuestos a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre utilidades gravables puestos que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuestos a la renta correspondiente.

Impuestos diferido

Las provisiones diferentes a las de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y pensiones jubilares patronales, serán consideradas como no deducibles en el periodo en el que se registren contablemente; sin embargo se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda definitivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión”

Es importante señalar que la compañía para la aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la determinación de la base imponible sujeta de impuestos a la renta, con el propósito de mejorar su ingreso de flujos, en bajar su carga tributaria aplica los beneficios tributarios vigentes.

2.6 Propiedades, planta y equipos

Las propiedades y equipos se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de una Activo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento..

ALTECO CIA LTDA

Notas explicativas a los estados financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de las propiedades y equipos es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Las estimaciones de vida útiles y valores residuales de los activos son revisados, y ajustados si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

<u>Descripción del bien</u>	<u>Números de años</u>
Muebles y enseres	10
Maquinarias y Equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

Las ganancias y pérdidas por la venta de propiedades y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultado integrales.

2.7 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones comerciales de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente ya que tienen vencimiento menor a un año y otras que tienen vencimiento mayores a un año se han clasificado como pasivos no corrientes.

Obligaciones con instituciones financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la Transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los dos fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Beneficios a los empleados

2.13.1 Beneficios de corto Plazo

Se registran en el rubro “beneficio sociales” del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente a:

- (i). Remuneraciones a los empleados de la Compañía: se pagan de acuerdo a lo que establece la legislación laboral vigente en el Ecuador.

ALTECO CIA LTDA

Notas explicativas a los estados financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

- (ii). Décimo tercero y décimo cuarto sueldos y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.

2.13.2 Beneficios de largo plazo.

Jubilación patronal y desahucio

El costo de estos beneficios definidos establecidos por la leyes laborales ecuatorianas se registra con cargo a los gastos del ejercicio y su pasivo representa el 100% del valor presente de la obligación, a la fecha del estado de situación financiera, para todos los trabajadores que a esa fecha se encontraban prestando servicios a la Compañía. Dichas provisiones se determina anualmente con base a estudios actuariales practicados por un actuario independiente usando el método de crédito unitario proyectado.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año, a menos que los cambios estén condicionados a la continuidad de los empleados en servicio durante un periodo de tiempo específico (período de consolidación). En este caso, los costos por servicios pasados se amortizan según el método lineal durante el periodo de consolidación. Al cierre del año las provisiones cubren a todos los trabajadores.

2.14 Participación de los trabajadores en las utilidades.

En el presente año el ejercicio económico tuvo perdida por cuanto no se cancelaran utilidades a los empleados.

Reconocimiento de Ingresos y gastos

2.15.1 Ingresos por servicios

2.15.2 Los ingresos se reconocen en los resultados cuando se han prestado los servicios. Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del Gobierno del País Ecuatoriano.

2.15.3 Gastos

Se reconocen por el método del devengado.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

ALTECO CIA LTDA

Notas explicativas a los estados financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- (a) **Deterioro de cuentas por cobrar.-** La estimación para cuentas incobrables es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos, y/o utilizando la tasa fiscal. La provisión para cuentas incobrables se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas aprovisionadas se acreditan a otros ingresos.
- (b) **Provisiones por beneficios a empleados a largo plazo.-** Los cálculos actuariales practicados por peritos independientes, emplean hipótesis, provistas por la administración, tal como se describe en la Nota 2.13.2

4. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS

Ingresos por:	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Venta de Servicios	42235.52	164232.33
Venta de Activo Fijo		3603.61
Sub- total	42235.52	167835.94
Otros Ingresos (1)	462.59	226.42
Total	42698.11	168062.36

- (1) Otros ingresos corresponden a los intereses ganados y recibidos por sentencia de juicio ejecutivo.

5. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos y Salarios	15246.15	14637.48
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	2917.03	21899.78
Aportes IESS (Incluye Fond. Reservas)	3297.90	3222.45
Gastos Planes beneficios Empleados	722.08	916
Honorarios, Comisiones y Dietas	34125.54	42145.80
Mantenimiento y Reparacion	2055.22	3357.17
Arrendamiento Operativo	8000	9000
Suministros y Materiales	2717.25	5190.15
Promoción y Publicidad	53.78	4105.04
Combustibles	643.33	607.67

ALTECO CIA LTDA**Notas explicativas a los estados financieros****31 de diciembre de 2015**

(Expresado en dólares estadounidenses)

Instalaciones Eléctricas	1600	0
Seguros y reaseguros	0	1559.28
Gastos de Gestión	0	1243.02
Gastos de viaje	210.64	170.41
Agua, Energía, Internet y Teléf.	2033.70	1984.67
Notarios y Registradores propiedad	596.61	1044.28
Impuestos y Contribuciones	2432.98	3140.79
Depreciaciones y Amortizaciones	8409.70	5832.18
Intereses y Comisiones Bancarias	9381.87	7055.38
Gasto Prov. Cuentas Incobrables	3901.70	0
Otros gastos financieros	223.39	0
Gasto por otros bienes	128.57	281.48
Gasto por otros servicios	1354.08	1130
TOTAL		129986.79

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El dinero mantenido en estos rubros incluye valores de libre disponibilidad mantenido en las cuentas bancarias, es utilizado principalmente para financiar el capital de trabajo y para pagar las obligaciones con proveedores. Al 31 de diciembre de 2014 el rubro efectivo y equivalente de efectivo se compone de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bancos	4201.83	8678.34
Caja Chica	00	0
	<u>4201.83</u>	<u>8678.34</u>

Estos valores están disponibles para la administración sin restricciones de ningún tipo y no han sido entregados en garantía.

7. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere a la actividad propia de la empresa y son los montos que por cobrar a los clientes. Se compone de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cientes (1)	540369.72	659067.36
Neto	<u>540369.72</u>	<u>659067.36</u>

(1) Las cuentas y documentos por cobrar cliente.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

ALTECO CIA LTDA

Notas explicativas a los estados financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

Se incluyen los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan que su uso sea utilizado por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, sean utilizados en la producción o suministro de bienes o servicio, o se utilicen para propósitos administrativos. Actualmente se hace una adquisición de un terreno valorado en 47.500.00 dólares.

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Resultan de obligaciones de hechos pasados, y corresponde a futuros desembolsos que en el corto plazo serán cancelados. Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Con la Administración Tributaria (1)	220.13	1923.25
Con el IESS (2)	434.75	418.07
Por Impuesto Renta por Pagar Ejercicio (3)	1301.77	8937.15
Por Beneficio de Ley a Empleados(4)	0	0
Participación de trabajadores (5)	0	8694.56
	<u>1956.65</u>	<u>19973.03</u>

- (1) Corresponde a los valores retenidos y gravados como impuestos por la compañía, los mismos que son cancelados al Servicios de rentas Internas hasta el día 14 de cada mes.
- (2) Corresponde a la planilla de aportes del mes de diciembre del 2015 que será canceladas a Instituto Ecuatoriano de Seguridad hasta el día 06 de cada mes. Como también el sueldo por pagar del mes de diciembre que será cancelado el primer día hábil del mes de enero del siguiente año.
- (3) El impuesto a la renta por pagar del ejercicio que será cancelado hasta el día 14 de abril al servicio de rentas internas.
- (4) Corresponde a futuros desembolsos que en el corto plazo serán cancelados a favor de los empleados de la Compañía. Estos valores son calculados en base a los parámetros establecidos en las normas legales vigentes relacionadas con este tipo de beneficios.
- (5) La participación de trabajadores para el año 2015 se registra sobre la base del pasivo y la Compañía calculó aplicando una tasa de 15% sobre una utilidad contable. Durante el presente año no existe utilidades.

10. PLANES PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Las obligaciones sociales a largo plazo representan la provisión por jubilación patronal y constituye el valor actual medio al 31 de diciembre del 2015 de la reserva matemática determinada por un actuario consultor independiente, para los haberes individuales de jubilación de los trabajadores, de acuerdo con el Código de Trabajo del Ecuador. La base utilizada

ALTECO CIA LTDA

Notas explicativas a los estados financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

considero la tabla de mortalidad, experiencia ecuatoriana publicada por el INEC en marzo de 1993 para los años 2015. Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Provisión para Jubilación Patronal (1)	2606.30	2645
Provisión para desahucio (2)	2233.10	535
	<u>4839.40</u>	<u>3180</u>

(1) La reserva corresponde al 100% de los trabajadores que presenta servicios continuados o interrumpidos a la compañía (menores 10 años).

(2) La reserva corresponde al valor actual del 25% de la última remuneración mensual que le correspondería a cada empleado por cada uno de los años de servicios que prestaría a la Compañía al momento de su retiro.

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS LARGO PLAZO

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas y Documentos por Pagar	390384.92	380872.81
	<u>390384.92</u>	<u>380872.81</u>

Representa principalmente dinero por pagar a los accionistas.

12. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social está constituido por 133.974.00 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 1,00 cada una y a esa fecha están totalmente pagadas. Existe un aumento de capital durante el presente año de utilidades acumuladas de los años 2009, 2010 y 2011 y un aporte directo de los socios en partes proporcional al porcentaje de acciones que mantienen en la compañía.

13. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

18.1 Reservas Legal y Estatutaria

La compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año tanto para la reserva legal como estatutaria hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito.

18.2 Resultados Acumulados – Ganancias Acumuladas

Corresponde a las ganancias de años anteriores que mantienen los accionistas para un aumento de capital en lo posterior.

18.2 Resultados Acumulados – Ajustes provenientes de la adopción por primera vez de Las NIIF para Pymes.

ALTECO CIA LTDA

Notas explicativas a los estados financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

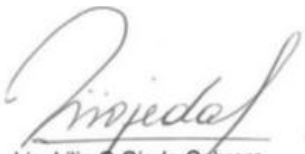
Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas de Información Financieras "NIIF para Pymes" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultado Acumulados, subcuenta "resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF".

14. EVENTOS POSTERIORES

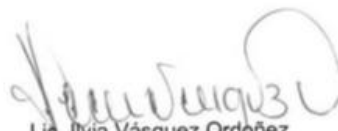
Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieren revelación.

15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 15 de abril de 2016.



Lic. Lilia G Ojeda Cabrera
GERENTE



Lic. Ilvia Vásquez Ordoñez
CONTADORA
Reg. Contador 25-763