

Solutions for Science & Servicios Socief S.A.

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012

Contenido

Estados Financieros

Estados de Situación Financiera	2
Estados de Resultado Integral	3
Estados de Cambios en el Patrimonio de Accionistas	4
Estados de Flujos de Efectivo	5
Notas a los Estados Financieros	6

Solutions for Science & Servicios Socief S.A.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2013 y 2012

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2013	2012
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo (Nota 4)	US\$ 597.23	US\$ 8,792.69
Cuentas por cobrar (Nota 5)	9,105.44	87,100.53
Inventarios (Nota 6)	6,277.41	83,638.52
Impuestos corrientes, crédito tributario	1,364.58	23,831.62
Total activos corrientes	17,344.66	203,363.36
Equipos, neto (Nota 7)	4,280.15	3,132.48
Adecuaciones	1,075.53	1,075.53
Total activos no corrientes	5,355.68	4,208.01
Total activos	US\$ 22,700.34	US\$ 207,571.37
Pasivos y patrimonio de accionistas		
Pasivos corrientes:		
Obligación a tercero	US\$ -	US\$ 10,000.00
Cuentas por pagar (Nota 8)	17,868.70	103,651.22
Impuestos corrientes iva y retenciones (Nota 9)	59.37	837.83
Pasivos acumulados	235.29	52,257.17
Total pasivos corrientes	18,163.36	166,746.22
Obligaciones a largo plazo	-	-
Patrimonio de accionistas (Nota 10):		
Capital pagado	800.00	800.00
Reserva legal	280.49	-
Resultados acumulados:		
Efecto por aplicación de las NIIF	-	-
Ganancias acumuladas	2,912.60	37,220.22
Ganancias del ejercicio	543.89	2,804.93
Total patrimonio de accionistas	4,536.98	40,825.15
Total pasivos y patrimonio de accionistas	US\$ 22,700.34	US\$ 207,571.37

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Cesar Carvajal Velastegui - Gerente General

Wilson Merino - Contador General

Solutions for Science & Servicios Socief S.A.

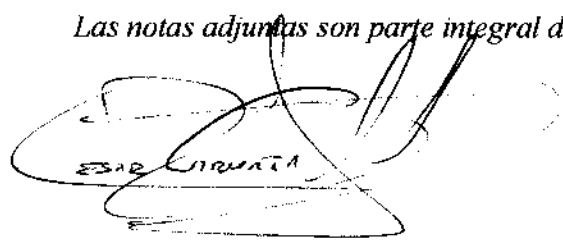
Estados de Resultado Integral

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2013 y 2012

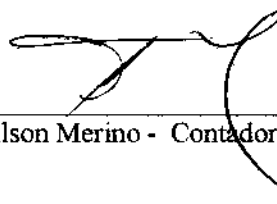
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2013	2012
Ingresos de actividades ordinarias		221,482.63	332,913.18
Costo de ventas		(172,877.22)	(179,841.05)
Margen bruto		<u>48,605.41</u>	<u>153,072.13</u>
Gastos de administración		(47,036.83)	(148,786.53)
Participación de trabajadores		(235.29)	(642.84)
Utilidad (perdida) antes de impuestos		<u>1,333.29</u>	<u>3,642.76</u>
Impuesto a las ganancias	9	(789.40)	(837.83)
Utilidad (perdida) del año		<u>543.89</u>	<u>2,804.93</u>
Otros resultados integrales:			
Otros resultados integrales, neto de impuestos		-	-
Resultado integral del año, neto de impuestos		<u>543.89</u>	<u>2,804.93</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Cesar Carvajal Velastegui - Gerente General



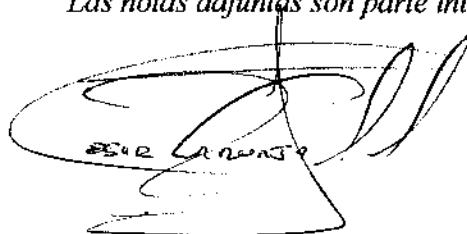
Wilson Merino - Contador General

Solutions for Science & Servicios Socief S.A.

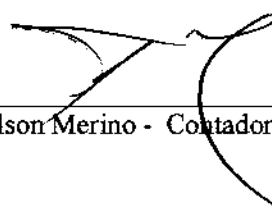
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
Años Terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012

	Resultados acumulados					
	Capital Pagado	Reserva legal	Efecto por aplicación de las NIIF	Ganancias acumuladas	Ganancias del ejercicio	Total
Saldos a Enero 1, 2012	800.00	-	-	37,220.22	-	38,020.22
Resultado integral 2012					2,804.93	2,804.93
Saldos a Diciembre 31, 2012	800.00	-	-	37,220.22	2,804.93	40,825.15
Resultado integral 2013					543.89	543.89
Transferencia a ganancias acumuladas		280.49		2,524.44	(2,804.93)	
Retiros				(36,832.06)		(36,832.06)
Saldos a Diciembre 31, 2013	800.00	280.49	-	2,912.60	543.89	4,536.98

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Cesar Carvajal Velastegui - Gerente General



Wilson Merino - Contador General

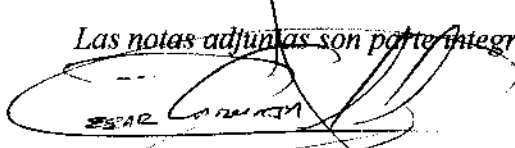
Solutions for Science & Servicios Socief S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Años Terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012

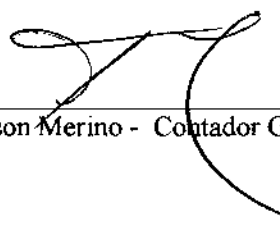
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Actividades de Operación:		
Recibido de clientes	296,027.72	352,372.98
Pagado a proveedores y trabajadores	(178,185.59)	(354,778.21)
Impuesto a la renta	(789.40)	-
Efectivo neto proveniente de (usado) en actividades de operación	<u>117,052.73</u>	<u>(2,405.23)</u>
Actividades de Inversión:		
Otros activos	3,450.00	-
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	<u>3,450.00</u>	-
Actividades de Financiación:		
Prestamos y otros	(128,698.19)	(19,905.12)
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de financiación	<u>(128,698.19)</u>	<u>(19,905.12)</u>
Variación en efectivo	(8,195.46)	(22,310.35)
Efectivo al inicio del año	<u>8,792.69</u>	<u>31,103.04</u>
Efectivo al final del año	<u><u>597.23</u></u>	<u><u>8,792.69</u></u>

**Conciliación de la utilidad neta del año con el efectivo neto
proveniente de (usado en) actividades de operación:**

Utilidad neta	543.89	2,804.93
Provisiones	235.29	1,147.67
Cambios en activos y pasivos	<u>116,273.55</u>	<u>(6,357.83)</u>
Efectivo neto proveniente de (usado) en actividades de operación	<u><u>117,052.73</u></u>	<u><u>(2,405.23)</u></u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Cesar Carvajal Velastegui - Gerente General


Wilson Merino - Contador General

Solutions for Science & Servicios Socief S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre 2013 y 2012

1. Actividad

Solutions for Science & Servicios Socief S.A. fue constituida en Ecuador en Febrero del 2008. Su principal actividad es la venta al por menor de equipos electrónicos y productos desechables.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes. La aplicación de las NIIF, con relación a las normas locales, supone cambios en las políticas contables, uso de un nuevo estado financiero, el de resultado integral y mejoramiento de información revelatoria en notas a los estados financieros. Algunas reclasificaciones al estado de situación financiera fueron efectuadas para lograr una apropiada presentación como es el caso del gasto de participación de trabajadores que fue incluido como gastos de operación y la compensación y separación de activos y pasivos por impuestos corrientes.

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración justifica que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Una explicación de las estimaciones y juicios contables críticos se presenta en la nota 3.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, se presenta a continuación:

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y 2012 incluyendo, los estados de resultado integral, cambios en el patrimonio de los accionistas y flujos de efectivo. Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones bancarias locales y depósitos a plazo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de la recuperación de estas cuentas.

2.5 Inventarios

Se registran al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden al valor neto de realización.

2.6 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía, evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar la existencia de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro

2.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se registran al valor razonable.

2.8 Impuestos

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- a) El impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imposables o gastos deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para el ejercicio 2013, la tasa fiscal del 22% aprobada por el Servicio de Rentas Internas.
- b) El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales, utilizando tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.9 Provisiones

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones.

2.10 Beneficios a empleados

- a) Las obligaciones por beneficios definidos OBD (jubilación patronal) y bonificación por desahucio, según las normas internacionales de información financiera, deben ser determinadas utilizando el método actuarial de costo de crédito unitario proyectado con valores actuariales realizados al final de cada periodo. Estas ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del año o en otro resultado integral en los casos que apliquen. La entidad de la compañía no reconoció provisión alguna por este concepto debido al número reducido de personal con poca antigüedad.
- b) La participación de trabajadores está constituida de conformidad con disposiciones legales a la tasa del 15%

2.11 Reconocimiento de ingresos por venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, son medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.12 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

2.13 Compensación de saldos y transacciones

Las normas internacionales de información financiera NIIF no permiten que se compensen los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. Estimaciones y Juicios Contables

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración sustenta que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios se revisan sobre una base periódica. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo de revisión y periodos futuros si la revisión afecta al periodo actual y periodos subsecuentes. La siguiente estimación y juicio crítico se presenta a continuación:

Deterioro de activos. A la fecha de cierre de cada periodo, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. En caso de identificarse un deterioro se reconoce la provisión con cargo a resultados del periodo. Durante el 2013 no se identificaron pérdidas por deterioro.

4. Efectivo

Representan principalmente fondos en cuentas de ahorros de bancos locales, sin intereses.

5. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

	2013	2012
Cientes	US\$ 5,655.44	US\$ 83,650.53
Anticipo a proveedor	3,000.00	3,000.00
Deposito en garantía	450.00	450.00
Subtotal	9,105.44	87,100.53
Menos - Estimación para cuentas incobrables	-	-
	US\$ 9,105.44	US\$ 87,100.53

Las cuentas por cobrar a clientes tienen plazo de vencimiento de 8 a 45 días y no generan intereses. La cuenta por cobrar a relacionada no genera intereses ni tiene fecha de vencimiento específica.

6. Inventarios

Los inventarios están constituidos por productos desechables y equipos de laboratorio registrados al costo promedio de adquisición los que no exceden al valor razonable considerando la regla costo o valor neto realizable, el menor

7. Equipos

Un detalle de equipos es como sigue:

	2013	2012
Motocicleta	US\$ 2,616.33	US\$ 2,616.33
Muebles y enseres	1,565.92	1,565.92
Equipos de oficina	1,276.96	1,276.96
Equipos de computación	1,109.50	1,109.50
Sistema contable	500.00	500.00
Subtotal	7,068.71	7,068.71
Menos - Amortización acumulada	(2,788.56)	(3,936.23)
	US\$ 4,280.15	US\$ 3,132.48

8. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar están constituidas como sigue:

	2013	2012
Proveedores locales	US\$ -	US\$ 85,782.52
Empleados	12,868.70	12,868.70
Otras	5,000.00	5,000.00
	<u>US\$ 17,868.70</u>	<u>US\$ 103,651.22</u>

Las cuentas por pagar a proveedores locales de bienes y servicios tienen plazo de vencimiento de hasta 45 días y no generan intereses. Empleados y otras cuentas por pagar a terceros no generan intereses y no tienen una fecha de vencimiento establecida.

9. Impuestos

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula a la tasa del 22% (23% para el 2012). Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2013	2012
Utilidad líquida	1,333.29	3,642.76
Partidas de conciliación		
Mas gastos no deducibles	2,254.91	-
Utilidad gravable	3,588.20	3,642.76
Tasa de impuesto	22%	23%
Impuesto causado	789.40	837.83
Retenciones en la fuente	2,153.98	2,283.15
Saldo a favor	<u>(1,364.58)</u>	<u>(1,445.32)</u>

Las declaraciones de impuesto hasta el año 2010 están cerradas para revisión por parte de las autoridades tributarias. A la fecha, la compañía no ha recibido notificaciones con respecto a los años 2011 al 2013, por lo que estos años estarían abiertos para futuras fiscalizaciones, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en materia tributaria.

Incentivos tributarios del Código Orgánico de la Producción. Los aspectos más destacados, en materia tributaria se destacan a continuación:

- Reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta del 24% año 2011, 23% año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- Reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior aplicando la tarifa antes indicada.

Incentivos tributarios de la Ley de Fomento Ambiental. El aspectos más destacado, en materia tributaria se refiere al incremento de la tarifa del 2% al 5% en la salida de divisas.

10. Patrimonio

Capital pagado. Está representado por de 800 acciones ordinarias y nominativas de US 1,00 de valor nominal unitario. Las acciones de la compañía no se cotizan en Bolsa.

Reserva legal. Según la ley de compañías, representa la apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital pagado. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

11. Transacciones con Partes Relacionadas

La compañía no ha celebrado transacciones con partes relacionadas.

12. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 1 de enero del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

13. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, fueron aprobados por la Administración y junta general de accionistas abril de 2014.