Solutions for Science & Servicios Socief S.A.

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2015 y 2014

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 2015 y 2014
Expresados en Dólares de E.U.A.

		2015		2014
Activos				
Activos corrientes:				
Efectivo *(Nota 4)*	**US$**	**5,879.43**	**US$**	167,005.09
Cuentas por cobrar *(Nota 5)*		**120,292.89**		5,453.35
Inventarios *(Nota 6)*		**10,418.99**		102,801.15
Impuestos corrientes *(Nota 7)*		**8,310.05**		43,047.74
Total activos corrientes		**144,901.36**		318,307.33
Equipos, neto *(Nota 8)*		**2,866.41**		3,573.28
Deposito en garantía		**450.00**		450.00
Total activos no corrientes		**3,316.41**		4,023.28
Total activos	**US$**	**148,217.77**	**US$**	322,330.61
Pasivos y patrimonio de accionistas				
Pasivos corrientes:				
Cuentas por pagar *(Nota 9)*	**US$**	**142,135.01**	**US$**	317,049.59
Impuestos corrientes, *retenciones iva e impuesto*		**134.35**		101.33
Pasivos acumulados		**1,653.64**		2,634.98
Total pasivos corrientes		**143,923.00**		319,785.90
Obligaciones a largo plazo		-		-
Patrimonio de accionistas *(Nota 11)*:				
Capital pagado		**800.00**		800.00
Reserva legal		**426.91**		334.88
Reserva facultativa		**1,317.80**		-
Resultados acumulados:				
Efecto por aplicación de las NIIF		-		-
Ganancias acumuladas		-		1,409.83
Resultado del ejercicio		**1,750.06**		-
Total patrimonio de accionistas		**4,294.77**		2,544.71
Total pasivos y patrimonio de accionistas	**US$**	**148,217.77**	**US$**	322,330.61

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Cesar Carvajal Velastegui – Gerente General

Wilson Merino Castillo - Contador General

Solutions for Science & Servicios Socief S.A.

Estados de Resultado Integral

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2015 y 2014
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2015	2014
Ingresos de actividades ordinarias		777,738.46	355,170.45
Costo de ventas, incluye impuesto a la salida de divisas		(708,695.13)	(301,177.36)
Margen bruto		69,043.33	53,993.09
Gastos de administración		(63,019.03)	(50,442.79)
Participación de trabajadores		(903.64)	(532.54)
Utilidad antes de impuestos		5,120.66	3,017.76
Impuesto a las ganancias	9	(3,370.60)	(2,097.43)
Utilidad (perdida) del año		1,750.06	920.33
Otros resultados integrales:			
Otros resultados integrales, neto de impuestos		-	-
Resultado integral del año, neto de impuestos		1,750.06	920.33

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Cesar Carvajal Velastegui - Gerente General

Wilson Merino Castillo - Contador General

Solutions for Science & Servicios Socief S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
Años Terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

					Resultados acumulados	
	Capital Pagado	Reserva legal	Reserva facultativa	Efectos por aplicación de las NIIF	Ganancias acumuladas	Resultado del ejercicio
Saldos a Enero 1, 2014	800.00	280.49	-	-	3,456.49	-
Resultado integral 2014						920.33
Retiros					(2,912.60)	
Transferencia		54.39			865.94	(920.33)
Saldos a Diciembre 31, 2014	800.00	334.88	-	-	1,409.83	-
Resultado integral 2015						1,750.06
Transferencia		92.03	1,317.80		(1,409.83)	
Saldos a Diciembre 31, 2015	800.00	426.91	1,317.80	-	-	1,750.06

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Cesar Carvajal Velastegui - Gerente General

Wilson Merino Castillo - Contador General

Solutions for Science & Servicios Socief S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Años Terminados el 31 de Diciembre de 2015 y 2014

	2015	2014
Actividades de Operación:		
Recibido de clientes	733,477.64	313,689.38
Pagado a proveedores y trabajadores	(820,653.98)	(344,901.23)
Impuesto a la renta	(3,370.60)	(2,097.43)
Efectivo neto usado en actividades de operación	(90,546.94)	(33,309.28)
Actividades de Inversión:		
Otros activos	(70,578.72)	3,000.00
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de inversión	(70,578.72)	3,000.00
Actividades de Financiación:		
Financiación	-	199,629.74
Retiros	-	(2,912.60)
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	-	196,717.14
Variación en efectivo	(161,125.66)	166,407.86
Efectivo al inicio del año	167,005.09	597.23
Efectivo al final del año	5,879.43	167,005.09

Conciliación de la utilidad neta del año con el efectivo neto usado en actividades de operación:		
Utilidad neta	1,750.06	920.33
Provisiones	1,610.51	532.54
Cambios en activos y pasivos	(93,907.51)	(34,762.15
Efectivo neto usado en actividades de operación	(90,546.94)	(33,309.28)

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Cesar Carvajal Velastegui - Gerente General

Wilson Merino Castillo - Contador General

Solutions for Science & Servicios Socief S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre 2015 y 2014

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 de laboratorio 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. Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión final por parte de la Administración de la Compañía en febrero de 2016 y según los requerimientos estatutarios serian sometidos a la aprobación de la junta general de accionistas, sin modificación.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico se basa en el valor aceptable de la contraprestación entregada a cambio de bienes o servicios. El valor razonable, en cambio, es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes independientes de un mercado a la fecha de la valoración, considerando las características del activo o pasivo. Este valor razonable a efectos de medición y revelación se determina sobre esta base a diferencia de las mediciones que poseen cierta similitud con el valor razonable como es el caso del valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36

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

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

Son medidos al costo o valor neto realizable, el menor. El costo se asigna utilizando el método promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

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 perdida 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 imponibles 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 2015, 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 costeo 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.

4. Efectivo

Representan fondos en una cuenta de ahorros de un banco local por US 6,934.42 y un sobregiro bancario en el mismo banco en la cuenta corriente por US 1,054.99.

5. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

		2015		2014
Clientes	**US$**	**49,714.17**	**US$**	5,453.35
Anticipos		**3,200.00**		-
Otras cuentas por cobrar		**67,378.72**		-
Subtotal		**120,292.89**		5,453.35
Menos - Estimación para cuentas incobrables		-		-
	US$	**120,292.89**	**US$**	5,453.35

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 especifica.

6. Inventarios

Los inventarios están constituidos por equipos de laboratorio y productos desechables tales como tarrinas de aluminio, guantes de látex, plástico adherente, cofias, mallas etc.

	2015		2014
Equipo de laboratorio modelo UHF-2000KNX	US$ -	US$	99,551.15
Productos de seguridad industrial	10,418.99		3,250.00
	US$ 10,418.99	US$	102,801.15

7. Impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes están constituidas como sigue:

	2015		2014
Impuesto al valor agregado IVA	US$ -	US$	40,075.87
Crédito tributario por retenciones de iva	2,135.42		584.83
Crédito tributario de impuesto a la renta	6,174.63		2,387.04
	US$ 8,310.05	US$	43,047.74

8. Equipos

Un detalle de equipos es como sigue:

	2015		2014
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	(4,202.30)		(3,495.43)
	US$ 2,866.41	US$	3,573.28

9. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar están constituidas como sigue:

	2015		2014
Proveedor del exterior	US$ 111,282.43	US$	295,481.00
Proveedores locales	18,845.05		-
Empleados	12,0007.53		17,068.59
Otras	-		4,500.00
	US$ 142,135.01	US$	317,049.59

Las cuentas por pagar a empleados no generan intereses y no tienen una fecha de vencimiento establecida.

10. Impuestos

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2015	2014
Utilidad liquida	5,120.66	3,017.76
Partidas de conciliación		
Mas gastos no deducibles	10,200.24	6,516.02
Utilidad gravable	15,320.90	9,533.78
Tasa de impuesto	22%	22%
Impuesto causado	3,370.60	2,097.43
Anticipo impuesto a la renta, menor al impuesto causado	3,212.36	1,379.71
Cuotas pagadas	(92.48)	-
Retenciones en la fuente	7,065.71	(3,119.89)
Crédito tributario años anteriores	(2,387.04)	(1,364.58)
Saldo a favor	(6,174.63)	(2,387.04)

A partir del ejercicio 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado para el año correspondiente.

Las declaraciones de impuesto hasta el año 2012 están cerradas para revisión por parte de las autoridades tributarias. A la fecha, la compañía no ha recibido notificaciones con respecto a los años 2013 al 2015, por lo que estos años estarían abiertos para futuras fiscalizaciones, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en materia tributaria.

Asuntos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado. Los aspectos más destacados se presentan a continuación:

- Los gastos relacionados con vehículos por avalúos que superan US 35,000 en la base de datos del SRI, serán considerados como no deducibles.

- Incremento de la tarifa del 2% al 5% en la salida de divisas. El uso de dinero en el exterior se considera como hecho generador y se considera exentos de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en e listado emitidos por el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

11. 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.

Reserva facultativa. Representa una reserva de libre disposición, la que puede ser utilizada para aumento de capital.

12. Transacciones con Partes Relacionadas

La compañía no ha celebrado transacciones con partes relacionadas.

13. Gastos administrativos

Los gastos administrativos están constituidos como sigue:

		Ene 1-Dic 31, 2015
Sueldos	US$	21,936.00
Décimo cuarto		1,828.08
Décimo tercero		1,062.00
Fondo de reserva		0.00
Aporte patronal		2,665.22
Servicios contables		1,000.00
Honorarios		2,092.00
Arriendo oficina		4,140.00
Alimentación		3,578.09
Energía, agua y teléfono		7,168.77
Mantenimiento		4,398.95
Movilización y transporte		1,940.14
Combustible		6,660.43
Hospedaje		3,842.48
Depreciación de activos fijos		706.87
	US$	63,019.03

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

Entre el 1 de enero del 2016 y la fecha de aprobación de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.