

Solutions for Science & Servicios Socief S.A.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre de 2019

Contenido

Estados Financieros

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

Solutions for Science & Servicios Socief S.A.
Estado de Situación Financiera

	Diciembre 31, 2019
Activos	
Activos corrientes:	
Efectivo, libreta de ahorro	US\$ 2,673.94
Cuentas por cobrar (Nota 4)	34,966.23
Inventarios (Nota 5)	31,190.77
Impuestos corrientes (Nota 6)	12,491.82
Total activos corrientes	81,322.76
Activos no corrientes	-
Propiedades, neto (Nota 7)	35,274.75
Total activos	US\$ 116,597.51
Pasivos y patrimonio de los accionistas	
Pasivos corrientes:	
Cuentas por pagar (Nota 8)	US\$ 58,545.54
Anticipos recibidos, no generan intereses	42,156.03
Impuestos corrientes (Nota 9)	2,181.04
Pasivos acumulados, beneficios y participación	1,895.93
Total pasivos corrientes	104,778.54
Pasivos no corrientes	2,356.04
Total pasivos	107,134.58
Patrimonio de los accionistas:	
Capital pagado (Nota 10)	800.00
Reserva legal	426.91
Resultados acumulados:	
Efecto por aplicación de las NIIF	-
Utilidades retenidas	4,491.77
Resultado del ejercicio	3,744.25
Total patrimonio de los accionistas	9,462.93
Total pasivos y patrimonio de los accionistas	US\$ 116,597.51

Ver notas adjuntas.

Anthony Carvajal Riera – Gerente General

Wilson Merino Espinoza - Contador General

Solutions for Science & Servicios Socief S.A.
Estado de Resultados

Año Terminado
Diciembre 31, 2019

Ingreso de actividades ordinarias:

Venta de bienes y servicios

US\$ 309,481.83

Costo de ventas

(141,634.56)

Margen bruto

167,847.27

Gastos administrativos y de ventas

(160,748.61)

Participación de trabajadores

(1,065.33)

Otros ingresos

3.54

Utilidad antes de impuesto a la renta

6,036.87

Impuesto a las ganancias (Nota 9)

(2,292.62)

Impuesto diferido

-

Utilidad del año

3,744.25

Otros resultados integrales

Otros resultados integrales, neto de impuestos

-

Resultado integral del año, neto de impuestos

US\$ 3,744.25

Ver notas adjuntas.



Anthony Carvajal Riera – Gerente General



Wilson Merino Espinoza – Contador General

Solutions for Science & Servicios Socief S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Año terminado diciembre 31, 2019

	Capital Pagado	Reserva legal	Aporte futuro aumento capital	Efecto por aplicación de las NIIF	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio
Saldos a Enero 1, 2019	800.00	426.91	39,990.00	-	4,491.77	
Resultado 2019						3,744.25
Otro resultado integral					-	-
Transferencia			(39,990.00)			
Saldos a Diciembre 31, 2019	800.00	426.91	-	-	4,491.77	3,744.25

Ver notas adjuntas.


Anthony Carvajal Riera - Gerente General


Wilson Merino Espinoza - Contador General

Solutions for Science & Servicios Socief S.A.
Estado de Flujos de Efectivo

**Año Terminado
Diciembre 31, 2019**

Actividades de operación:

Recibido de clientes	US\$ 287,775.84
Pagado a proveedores y empleados	(286,689.84)
Impuesto a la renta	(2,292.62)
Otros ingresos	3.54
Efectivo neto usado en actividades de operación	<u>(1,203.08)</u>

Actividades de inversión:

Adquisición de propiedades planta y equipos	<u>(2,395.00)</u>
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>(2,395.00)</u>

Actividades de financiamiento:

Otros	<u>(6,155.32)</u>
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>(6,155.32)</u>
Variación neta del efectivo	<u>(9,753.40)</u>
Efectivo al inicio del año	12,427.34
Efectivo al final del año	<u>US\$ 2,673.94</u>

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto usado en actividades de operación:

Resultado integral	US\$ 3,744.25
Provisiones y amortizaciones	12,638.61
Cambios en activos y pasivos de operación:	
Cuentas por cobrar	(21,705.99)
Inventarios	454.30
Otros activos	(2,115.11)
Cuentas por pagar	8,020.69
Beneficios a empleados	(1,145.67)
Otros pasivos	(1,094.16)
Efectivo neto usado en actividades de operación	<u>US\$ (1,203.08)</u>

Ver notas adjuntas

Anthony Carvajal Riera – Gerente General

Wilson Merino Espinoza – Contador General

Solutions for Science & Servicios Socief S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre 2019

1. Actividad

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

La compañía es representante comercial de la firma internacional japonesa Shimadzu proveedora a nivel mundial de balanzas de alta precisión para diferentes usos.

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 marzo de 2019 y según los requerimientos estatutarios serían sometidos a la aprobación de la junta general de accionistas, sin modificación.

2.2 Base 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 Sección 13 o el valor en uso de la Sección 27

Una descripción de las principales políticas contables, se presenta a continuación:

2.3 Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros son contratos que originan en forma simultánea un activo financiero para una entidad y un pasivo financiero o instrumento de patrimonio para otra entidad. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el estado de situación financiera de la compañía son: efectivo, depósitos a plazo en bancos, cuentas por cobrar, los préstamos de corto y largo plazo y las cuentas por pagar excepto el impuesto a la renta.

Las políticas contables para su reconocimiento y medición se presentan a continuación:

Activos financieros. Se reconocen o se dan de baja a la fecha de la negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y se miden inicialmente al valor razonable más los costos de la transacción.

Posterior a la fecha del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a doce meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

Efectivo

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

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se las considera como activos financieros no derivados con pagos fijos que no se cotizan en un mercado activo, se clasifican como activos corrientes, excepto aquellos valores con vencimientos mayores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos no corrientes

Posterior al reconocimiento inicial, al valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. La determinación de la tasa de interés efectiva se realiza para aquellas cuentas por cobrar, con efecto material, con vencimiento mayor a 365 días.

Pasivos financieros. Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del contrato y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos doce meses posteriores a la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar

Representan pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no se cotizan en un mercado activo. Posteriormente al reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva para aquellas cuentas por pagar, con efecto material, con vencimiento mayor a 365 días.

2.4 Deterioro del valor de los activos tangibles.

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.

Las pérdidas por deterioro se reconocen en resultados, con excepción de un activo revaluado que primero se afecta a la revaluación del patrimonio. El reverso de una pérdida por deterioro se reconoce en resultados

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 Propiedades

Se registran al costo menos su amortización acumulada. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de activo y puesta en condiciones de funcionamiento. Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del año en el periodo en que se producen.

2.7 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Las vidas útiles usadas, son como sigue:

	Vida útil en años
Vehículo	5
Equipos de computación y software	3

2.8 Impuestos

El impuesto corriente y el diferido se registran en los resultados del periodo excepto que surja de una transacción que se reconozca fuera del resultado bien sea de otro resultado integral o del patrimonio en cuyo caso se reconocerá fuera de los resultados.

- a) El impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria (base imponible) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imponibles o 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 2019, 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. Un activo por impuesto diferido se reconoce generalmente por todas las diferencias tributarias deducibles en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría afectar esas diferencias temporarias deducibles mientras que un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles

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, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones. El importe reconocido como provisión, al final del periodo, debe considerar los riesgos y el grado de incertidumbres envueltas.

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 coste 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 compañía no reconoció provisión para jubilación patronal debido a la poca antigüedad de su personal.
- b) La participación de trabajadores está constituida de conformidad con disposiciones legales a la tasa del 15%

2.11 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.

2.12 Reconocimiento de ingresos por venta de bienes o servicios

Los ingresos procedentes de la venta de bienes o servicios se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta los descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales que la compañía pueda otorgar y se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la transferencia del bien o del servicio prestado; 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.

2.13 Reconocimiento de costos y gastos

El costo y los gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos considerando la base del devengado, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

2.14 Compensación de saldos y transacciones

Las normas internacionales de información financiera NIIF Pymes 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 contable y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. Estimaciones y Criterios Contables

Los estados financieros adjuntos, 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 criterios contables 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. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Cientes	US 28,807.22
Funcionarios y empleados	992.06
Otras	5,166.95
	<u>US 34,966.23</u>

Las cuentas por cobrar no generan intereses y tienen plazo de vencimiento de hasta 45 días.

5. Inventarios

Los inventarios representan artículos de seguridad industrial

6. Impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes están constituidos como sigue:

		Diciembre 31, 2019
Impuesto al valor agregado iva, neto	US	5,867.91
Crédito tributario de impuesto a la renta		6,623.91
	US	<u>12,491.82</u>

7. Propiedades

Las propiedades están constituidas como sigue:

		Diciembre 31, 2019
Vehículo recibido como aporte	US	39,990.00
Equipos de computación		2,411.80
Sistema contable microsystem		3,500.00
Sub-total		45,901.80
Menos – Amortización acumulada		(10,627.05)
	US	<u>35,274.75</u>

8. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar están constituidas como sigue:

		Diciembre 31, 2019
Proveedores	US	16,361.18
Accionista		39,990.00
Nomina por pagar		1,327.64
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS		866.72
	US	<u>58,545.54</u>

Proveedores locales se cancelan en un plazo de hasta 60 días y no generan intereses. Accionista no genera intereses y no tiene una fecha específica de vencimiento.

9. Impuestos corrientes

Los pasivos por impuestos corrientes están constituidos como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Retenciones de iva	US 1,013.73
Retenciones de impuesto en la fuente	1,167.31
	US 2,181.04

Una reconciliación entre la utilidad financiera y la utilidad gravable es como sigue:

	2019
Utilidad efectiva (neta de participación)	6,036.87
Partidas de conciliación	
Más gastos no deducibles	4,384.17
Base imponible	10,421.04
Tarifa de impuesto a la renta	22%
Impuesto a la renta causado, mayor que anticipo	2,292.62
Menos retenciones en la fuente	(4,313.50)
Menos crédito tributario años anteriores	(4,603.03)
Saldo de crédito tributario a favor	(6,623.91)

A partir del ejercicio 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado para el año correspondiente. A fines del 2019 con la Ley de Simplificación Tributaria este anticipo a calcularse para el 2020 fue eliminado.

Las declaraciones de impuesto a la renta hasta el año 2016, están cerradas para revisión por parte de las autoridades tributarias. A la fecha de este informe, la compañía no ha recibido notificaciones con respecto a los años 2017 al 2019, por lo que estos años estarían abiertos para futuras fiscalizaciones, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en materia tributaria.

Asuntos Tributarios. Los aspectos más destacados se presentan a continuación:

- El costo de adquisición relacionado con vehículos por avalúos que superan US 35,000 en la base de datos del SRI, serán considerados como no deducibles.
- Los pagos efectuados por desahucio y jubilación son deducibles; las provisiones por estos conceptos no son deducibles
- No será deducible del impuesto a la renta ni del iva las compras en efectivo iguales o superiores a US 1,000.
- Tarifa del 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 el 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.
- A partir del 2018, se aplicará la tarifa general del 25% de impuesto a la renta para medianas y grandes empresas y del 28% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición directa e indirecta y cuando la sociedad haya incumplido el deber de informar sobre la participación de sus accionistas APS en febrero de cada año. Las micro, pequeñas empresas y exportadores habituales pagaran la tarifa del 22%. Se entiende por micro empresas hasta 9 trabajadores y ventas de hasta US 300,000 mientras que las pequeñas empresas entre 10 y 49 trabajadores y ventas de hasta US 1,000,000.
- Deducción adicional de 10% en adquisiciones de bienes o servicios a organizaciones de la economía popular y solidaria, incluido los artesanos y que se encuentren dentro del rango para ser considerados microempresas.
- La reinversión de utilidades de 10 puntos porcentuales se aplicará solo para exportadores habituales, empresas productoras de bienes, manufactureras y de turismo receptivo.
- Eliminación del impuesto a las tierras rurales

10. Capital Pagado

Al 31 de diciembre del 2019 el capital pagado está conformado de 800 acciones de un valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de América cada una. El capital autorizado se estableció en US 1,600. Las acciones no se cotizan en Bolsa.

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

Entre el 1 de enero de 2020 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.