

INGENIERIA & CONSULTORIA CIENTIFICSOL S.A.

**INFORME DE CONTABILIDAD
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

CIENTIFICSOL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

1.	ACTIVOS		
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1.	ACTIVO DISPONIBLE		
1.1.1.1.	CAJA		
1.1.1.1.03	CAJA GRANDE	78.40	
TOTAL 1.1.1.1.	CAJA		78.40
1.1.1.2.	BANCOS		
1.1.1.2.01	BANCO PACIFICO	952.69	
TOTAL 1.1.1.2.	BANCOS		952.69
TOTAL 1.1.1.	ACTIVO DISPONIBLE		1,031.09
1.1.2.	ACTIVO EXIGIBLE		
1.1.2.1.	CUENTAS POR COBRAR		
1.1.2.1.500	CLIENTES LOCALES	3,235.83	
TOTAL 1.1.2.1.	CUENTAS POR COBRAR		3,235.83
1.1.2.4.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
1.1.2.4.01	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	11.61	
TOTAL 1.1.2.4.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		11.61
TOTAL 1.1.2.	ACTIVO EXIGIBLE		3,247.44
1.1.4.	IMPUESTOS Y GASTOS ANTIC		
1.1.4.1.	IMPUESTOS ANTICIPADOS		
1.1.4.1.02	RETENCIONES EN LA FUENTE	52.57	
1.1.4.1.03	IVA EN COMPRAS	606.65	
1.1.4.1.07	CREDITO FISCAL T.V.A.	132.74	
TOTAL 1.1.4.1.	IMPUESTOS ANTICIPADOS		791.96
1.1.4.2.	GASTOS ANTICIPADOS		
TOTAL 1.1.4.2.	GASTOS ANTICIPADOS		0.00
TOTAL 1.1.4.	IMPUESTOS Y GASTOS ANTIC		791.96
TOTAL 1.1.	ACTIVO CORRIENTE		5,070.49
1.2.	ACTIVOS FIJOS		
1.2.1.	ACTIVO FIJOS DEPRECIABLES		
1.2.1.2.	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLE		
1.2.1.2.05	MAQUINARIA	1,678.63	
TOTAL 1.2.1.2.	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLE		1,678.63
1.2.1.3.	DEPRECIACION ACUMULADA		
TOTAL 1.2.1.3.	DEPRECIACION ACUMULADA		0.00

TOTAL 1.2.1.	ACTIVO FIJOS DEPRECIABLES		1,678.63
--------------	---------------------------	--	----------

1.2.2.	ACTIVO FIJOS NO DEPRECIAB		
--------	---------------------------	--	--

1.2.2.1.	NO DEPRECIABLES		
----------	-----------------	--	--

TOTAL 1.2.2.1.	NO DEPRECIABLES		0.00
----------------	-----------------	--	------

TOTAL 1.2.2.	ACTIVO FIJOS NO DEPRECIAB		0.00
--------------	---------------------------	--	------

TOTAL 1.2.	ACTIVOS FIJOS		
------------	---------------	--	--

1,678.63			
----------	--	--	--

TOTAL 1.	ACTIVOS		
----------	---------	--	--

6,749.12			
----------	--	--	--

PASIVO Y PATRIMONIO

2.	PASIVOS		
----	---------	--	--

2.1.	PASIVO CORRIENTE		
------	------------------	--	--

2.1.01.	OBLIGACIONES PROVEEDORES		
---------	--------------------------	--	--

2.1.01.01.	PROVEEDORES NACIONALES		
------------	------------------------	--	--

2.1.01.01.01.	PROVEEDORES NACIONALES		
---------------	------------------------	--	--

TOTAL 2.1.01.01.	PROVEEDORES NACIONALES	-4,747.86	4,747.86
------------------	------------------------	-----------	----------

2.1.01.02.	PROVEEDORES DEL EXTERIOR		
------------	--------------------------	--	--

TOTAL 2.1.01.02.	PROVEEDORES DEL EXTERIOR		0.00
------------------	--------------------------	--	------

TOTAL 2.1.01.	OBLIGACIONES PROVEEDORES		4,747.86
---------------	--------------------------	--	----------

2.1.07.	RETIENC. EN LA FUENTE P. PAGAR		
---------	--------------------------------	--	--

2.1.07.01	1% BIENES	-19.86	
-----------	-----------	--------	--

2.1.07.03	8% HONORARIOS	-12.00	
-----------	---------------	--------	--

2.1.07.04	2% SERVICIOS	182.51	
-----------	--------------	--------	--

TOTAL 2.1.07.	RETIENC. EN LA FUENTE P. PAGAR		214.37
---------------	--------------------------------	--	--------

2.1.08.	RETIENCIONES FUENTE I.V.A.		
---------	----------------------------	--	--

2.1.08.01	RETENCION 30%	-6.30	
-----------	---------------	-------	--

2.1.08.02	RETENCION 70%	-11.56	
-----------	---------------	--------	--

2.1.08.03	RETENCION 100%	16.80	
-----------	----------------	-------	--

TOTAL 2.1.08.	RETIENCIONES FUENTE I.V.A.		34.66
---------------	----------------------------	--	-------

2.1.09.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
---------	----------------------------	--	--

2.1.09.01	IVA POR PAGAR	-428.54	
-----------	---------------	---------	--

TOTAL 2.1.09.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		-428.54
---------------	----------------------------	--	---------

2.1.11.	IMPUESTO RENTA POR PAGAR		
---------	--------------------------	--	--

2.1.11.01	25% IMPUESTO A LA RENTA	-37.20	
-----------	-------------------------	--------	--

TOTAL 2.1.11.	IMPUESTO RENTA POR PAGAR		-37.20
---------------	--------------------------	--	--------

TOTAL 2.1.	PASIVO CORRIENTE		5,462.63
------------	------------------	--	----------

2.2.	PASIVO A LARGO PLAZO		
------	----------------------	--	--

2.2.01.	PASIVO A LARGO PLAZO		
---------	----------------------	--	--

TOTAL 2.2.01.	PASIVO A LARGO PLAZO		0.00
TOTAL 2.2.	PASIVO A LARGO PLAZO		0.00
TOTAL 2. 5,462.65	PASIVOS		-
3.	PATRIMONIO		
3.1.	CAPITAL SOCIAL		
3.1.01.	CAPITAL SOCIAL		
3.1.01.01.	PARTICIPACIONES		
3.1.01.01.02	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	800.00	
TOTAL 3.1.01.01.	PARTICIPACIONES		-800.00
TOTAL 3.1.01.	CAPITAL SOCIAL		-800.00
3.1.02.	RESERVAS		
3.1.02.01.	RESERVAS		
3.1.02.01.01	RESERVA LEGAL	-13.19	
TOTAL 3.1.02.01.	RESERVAS		-13.19
TOTAL 3.1.02.	RESERVAS		13.19
TOTAL 3.1.	CAPITAL SOCIAL		-813.19
3.2.	PERDIDAS Y GANANCIAS		
3.2.01.	PERDIDAS Y GANANCIAS		
3.2.01.01.	UTILID.O PERD.EJER.ANTERIORES		
3.2.01.01.01	UTIL.EJERC.ANTERIORES	-113.91	
TOTAL 3.2.01.01.	UTILID.O PERD.EJER.ANTERIORES		-113.91
TOTAL 3.2.01.	PERDIDAS Y GANANCIAS		113.91
TOTAL 3.2.	PERDIDAS Y GANANCIAS		-113.91
TOTAL 3. 927.70	PATRIMONIO		
RESULTADO			
INGRESOS		-3,071.00	
COSTOS Y GASTOS		2,771.61	
TOTAL RESULTADO			-
309.39			
-			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			-
6,749.72			



RESULTADO

4.	INGRESOS		
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.1.	VENTAS		
4.1.1.2.	VENTAS		
4.1.1.2.01	VENTAS GRAVADAS	3,071.00	
TOTAL 4.1.1.2.	VENTAS		3,071.00

TOTAL 4.1.1.	VENTAS		3,071.00

TOTAL 4.1.	INGRESOS OPERACIONALES		-3,071.00

4.2.	INGRESOS NO OPERACIONALES		
4.2.01.	INGRESOS NO OPERACIONALES		
TOTAL 4.2.01.	INGRESOS NO OPERACIONALES		0.00

TOTAL 4.2.	INGRESOS NO OPERACIONALES		0.00

TOTAL 4.	INGRESOS		3,071.00

5.	COSTOS Y GASTOS		
5.1.	COSTO DE VENTAS		
TOTAL 5.1.	COSTO DE VENTAS		0.00

5.2.	GASTOS OPERACIONALES		
5.2.1.	GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTR.		
5.2.1.1.	GASTOS DE VENTAS		
5.2.1.1.01.	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		
5.2.1.1.01.05	SERVICIOS OCASIONALES	418.12	
TOTAL 5.2.1.1.01.	SERVICIOS Y BENEFICIOS SOCIALES		418.12

5.2.1.1.12.	ALIMENTACION		
5.2.1.1.12.01	ALIMENTACION Y REFRIGERIOS	199.40	
TOTAL 5.2.1.1.12.	ALIMENTACION		199.40

5.2.1.1.17.	ROPA DE TRABAJO PERSONAL		
5.2.1.1.17.01	UNIFORMES	28.94	
TOTAL 5.2.1.1.17.	ROPA DE TRABAJO PERSONA		28.94

5.2.1.1.99.	OTROS GASTOS DE VENTAS		
5.2.1.1.99.01	UTILES DE OFICINA	195.00	
5.2.1.1.99.10	HERRAMIENTAS Y MATERIALES	526.85	
5.2.1.1.99.12	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	79.00	
5.2.1.1.99.16	IMPRESION	59.00	
TOTAL 5.2.1.1.99.	OTROS GASTOS DE VENTAS		859.85

TOTAL 5.2.1.1.	GASTOS DE VENTAS		1,506.91

5.2.1.2.03.	COMBUSTIBLES		
5.2.1.2.03.01	COMBUSTIBLE ADMINISTRACION	285.81	
TOTAL 5.2.1.2.03.	COMBUSTIBLES		285.81

5.2.1.2.08.	MANTENIMIENTO MAQUINARIA EQUIP		
5.2.1.2.08.01	MANT.MAQUINARIA Y EQUIPOS	240.50	

TOTAL 5.2.1.2.08.	MANTENIMIENTO MAQUINARIA EQUIP		240.50

5.2.1.2.13.	ROPA DE TRABAJO PERSONAL		
5.2.1.2.13.01	GASTO ROPA DE TRABAJO ADM	56.20	
TOTAL 5.2.1.2.13.	ROPA DE TRABAJO PERSONAL		56.20

5.2.1.2.14.	HONORARIOS PROFESIONALES		
5.2.1.2.14.01	HONORARIOS CONTABLES	150.00	
5.2.1.2.14.02	HONORARIOS PROFESIONALES	400.00	
TOTAL 5.2.1.2.14.	HONORARIOS PROFESIONALES		550.00

5.2.1.2.18.	GASTOS BANCARIOS		
5.2.1.2.18.01	BANCO PACIFICO	3.06	
TOTAL 5.2.1.2.18.	GASTOS BANCARIOS		3.06

5.2.1.2.99.	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION		
5.2.1.2.99.18	GASTOS DE GASOLINA	30.13	
5.2.1.2.99.29	OTROS SERVICIOS	39.00	
TOTAL 5.2.1.2.99.	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION		69.13

TOTAL 5.2.1.2.	GASTOS DE ADMINISTRACION		1,204.70

TOTAL 5.2.1.	GASTOS DE VENTAS Y ADMINIST.		2,711.61

TOTAL 5.2.	GASTOS OPERACIONALES		2,711.61

TOTAL 5.	COSTOS Y GASTOS		2,711.61

TOTAL RESULTADO			359.39



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- OPERACIONES

La Compañía se constituyó en la República del Ecuador con domicilio principal en la ciudad de Quito. Su principal objeto social son las Actividades de Consultoría Técnica.

2.- PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento

Los Estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2016.

Los estados financieros de CIENTIFICSOL S.A. al 31 de diciembre del 2011, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 01 de marzo del 2016, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, en lo relacionado a la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero del 2014. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de CIENTIFICSOL S.A. al 31 de diciembre del 2016, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

2.2 Bases de preparación

Los Estados Financieros de CIENTIFICSOL S.A. Comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre 2016.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), autorizadas por la Superintendencia de Compañías, según Resoluciones No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y con la Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2010 y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia, impositiva.

3. Efectivo (Caja), Bancos.

La Compañía al término del año gravable 2016 presenta un saldo de S. 163,47,

4. Cuentas y Documentos por cobrar clientes – corrientes.

Las cuentas por cobrar tienen un saldo total de S 1.544,13. El vencimiento es de entre 45-60 días calendario. No se realizó la provisión para incobrables al cierre del periodo.

5. Inventarios.

En cuanto a los Inventarios, se cerró el periodo fiscal 2016 con un saldo de S 0,00

6. Propiedades, Planta y Equipo.

Dentro de esta cuenta tenemos:

- Maquinaria, equipo e Instalaciones por \$ 1.678,63

No se realizó la depreciación de la maquinaria en el periodo 2016.

7. Cuentas y Documentos por pagar proveedores – corrientes.

Las Cuentas por pagar proveedores registran un valor de \$. 0,00.

8. Obligaciones con instituciones financieras a Largo Plazo.

Al cierre del periodo 2016, la empresa no ninguna Obligación con Instituciones Financieras .

9. Otras Cuentas y Documentos por pagar.

Dentro de Otras cuentas por Pagar, tenemos el monto que asciende a \$ 179,05

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

10. Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS)

La Superintendencia de Compañías dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros. Según resolución No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009. De acuerdo con este cronograma **CIENTIFICSOL S.A.** Utilizará las NIIF a partir del 01 de enero del 2014, siendo el 01 de enero del 2011, su fecha de transición.

Hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero de 2014, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La aplicación de NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011:

- . Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- . Incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral; y,
- . Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

Entre otras Normas Internacionales de Información Financieras la compañía aplico:

NIC - 1	Presentación de estados financieros
NIC - 7	Flujos de efectivo
NIC - 8	Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores.
NIC - 12	Impuestos sobre las ganancias.
NIC - 16	Propiedad planta y equipo.
NIIF - 1	Adopción por primera vez.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NIIF - 7 Instrumentos financieros.

Para la presentación y preparación de los estados financieros, se utilizaron y se aplicaron excepciones obligatorias y exenciones optativas según se establece en la NIIF 1.

11. Estimaciones contables

La preparación y presentación de los estados financiero de acuerdo a las Normas NIIF,, requieren que la administración registre estimaciones y supuestos que afectan a los saldos reportados de activos y pasivos. Los resultados actuales pueden diferir de aquellas estimaciones. Tal como lo exige la NIIF 1, estas políticas han sido determinadas según su vigencia al 31 de diciembre del 2016, aplicadas uniformemente en los periodos presentados. Los estados financieros no consolidados de resultados integrales de cambios en el patrimonio y de flujos en efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2011 y 2010 han sido preparados de acuerdo a las NIIFS.

11.1 Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses, como equivalente de efectivo.

12. PATRIMONIO

12.1 Capital.

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de **CIENTIFICSOL S.A.**, está integrado por USD 800,00, participaciones ordinarias y nominativas, negociables por un valor de USD S 1.00 cada una a valor nominal unitario.

13. SITUACIÓN TRIBUTARIA

13.1 Código Orgánico de la Producción.

En diciembre del 2010, del Registro Oficial No. 351 del código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones se incluye entre otros aspectos tributarios:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa del Impuesto a la Renta para sociedades, es así, 24% para el año 2011, 23% para el año 2014 y 22% a partir del año 2014 .
- ✓ Exoneración de Retención en fuente de Impuesto a la Renta en pago de intereses de créditos externos emitidos por Instituciones Financieras.
- ✓ Reducción progresiva del porcentaje de Retención en la fuente de Impuestos a la Renta en pagos al exterior, conforme la tarifa de impuesto a la Renta para sociedades .
- ✓ La exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por Instituciones Financieras destinados al financiamiento de inversiones según el código de la producción.

13.2 Ley de Fomento ambiental y optimización de los ingresos del Estado.

En noviembre 24 del 2011 del Registro Oficial No. 583 del Suplemento de la Ley de Fomento ambiental y optimización de los Ingresos del Estado entre otros aspectos tributarios:

- ✓ El impuesto a la salida de divisas (ISD) se incremento del 2% al 5% , puede ser utilizado como crédito tributario del Impuesto a la Renta.

13.3 Intervención Tributaria.

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

14. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de preparación del presente informe (27 de abril del 2017), no se han producido eventos, que en opinión de la Gerencia, y administración deban ser revelados o podrían tener un efecto importante en los Estados financieros adjuntos.

----- X -----