

**INGENIERIA & CONSULTORIA CIENTIFICSOL S.A.**

**INFORME DE CONTABILIDAD  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**CIENTIFICSOL S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

ACTIVO	Diciembre 31	
	2019	2018
EFFECTIVO (Caja) Y EQUIVALENTES (Bancos)	1,998.31	2,341.05
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	280.00	813.75
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS	-	-
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES	-	-
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)	-	-
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	-	-
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	109.15	550.03
INVENTARIO	-	-
OTROS ACTIVOS	-	-
MUEBLES Y ENSERES	-	-
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	1,678.63	1,678.63
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	-	-
VEHICULOS Y EQUIPO CAMINERA MOVIL	-	-
OTRAS PPE	-	-
INSTALACIONES	-	-
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PPE	335.72	167.86
ACTIVO INTANGIBLE	-	-
ACTIVO POR IMP DIFERIDO	-	-
<b>PASIVOS</b>	-	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS	-	317.63
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS/SOCIOS LOCALES	-	-
OBLIGACIONES CON EL IESS	87.13	87.13
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A NO RELACIONADOS LOCALES	148.36	148.36
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	21.21	-
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	57.93	471.57
OTROS PASIVOS CORRIENTE	73.30	67.92
OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES	-	-
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES RELACIONADOS LARGO PLAZO	-	-
PROVISIONES	-	-
OTROS NO PASIVOS CORRIENTE	-	-
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
RESERVA LEGAL	396.54	376.75
RESERVA FACULTATIVA		
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-
GANANCIAS ACUMULADAS	1,858.63	274.04
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	-	-
(-) PERDIDA DEL EJERCICIO	-	-
GANACIA DEL EJERCICIO	-	2,672.20

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

### **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 2019, 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 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

### 2.2 Bases de preparación

Los Estados Financieros de CIENTIFICSOL S.A. Comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre 2019.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internaciones 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 2017 presenta un saldo de \$ 1.998,31compuestos así: Banco Pacífico \$ 1.998,31

#### 4. Cuentas y Documentos por cobrar clientes – corrientes.

Se registraron saldos por cobrar al final del periodo 2019 de \$ 280,00. No se realizó la provisión para incobrables al cierre del periodo.

#### 5. Inventarios.

En cuanto a los Inventarios, se cerró el periodo fiscal 2019 con un saldo de \$ 0,00

#### 6. Propiedades, Planta y Equipo.

Dentro de esta cuenta tenemos:

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

Se realizó la depreciación de la maquinaria en el periodo 2019.

#### 7. Cuentas y Documentos por pagar proveedores – corrientes.

No se registraron valores en las Cuentas por pagar proveedores.

#### 8. Obligaciones con instituciones financieras a Largo Plazo.

Al cierre del periodo 2019, 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 \$ 387,93, compuesto por:

- Obligaciones IESS \$ 87,13
- Obligaciones con empleados \$ 148,36

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- Impuesto a la renta por pagar \$ 21,21
- Participación trabajadores 2019 \$ 57.93
- Otras cuentas por pagar \$ 73,30

### 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.

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 Internaciones 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.
- NIIF - 7 Instrumentos financieros.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

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 2019, 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 2019, el capital social de **CIENTIFICSOL S.A**, está integrado por USD 800,00, participaciones ordinarias y nominativas, negociables por un valor de USD \$ 1.00 cada una a valor nominal unitario.

### **13. SITUACIÓN TRIBUTARIA**

#### **13.1 Intervención Tributaria.**

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

### **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 inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**15. EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de preparación del presente informe ( junio del 2020), 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 -----