

DRILLSOIL S.A.
EJERCICIO ECONOMICO 2014

I.- INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

II.- ESTADOS FINANCIEROS

- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
- ESTADO DE RESULTADOS
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

III.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

I.- INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
DRILLSOIL S.A.
EJERCICIO ECONOMICO 2014

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

A LOS SEÑORES ADMINISTRADORES DE DRILLSOIL S.A.

a.- He auditado los Estados Financieros adjuntos de DRILLSOIL S.A. que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014 y los correspondientes Estado de Resultados , de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las Políticas Contables significativas y otras notas explicativas.

b.- La administración de la Compañía DRILLSOIL S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libre de errores materiales debido a fraude o error. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en mi examen.

c.- Mi auditoría fue efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales. Una auditoría incluye el examen, en base de pruebas, de las evidencias que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mi Auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

d.- En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401

Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

DRILLSOIL S-A. al 31 de diciembre de 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su Patrimonio y sus Flujos de Efectivo por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador, modificados en ciertos aspectos por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, aplicados uniformemente durante el Periodo.

e.- Mediante resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de Diciembre de 2008. Esta institución establece la obligatoriedad de aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir del 2010, y como parte del proceso de transición ya fue elaborado el cronograma de implementación de las NIIF's, de acuerdo con las disposiciones legales determinadas por el Órgano de Control. Y a la fecha se encuentran realizados los ajustes por adopción de NIIF exceptuando el cálculo actuarial.

f.- Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2014 de DRILLSOIL S.A. como agente de retención y percepción del Impuesto a la Renta en Impuesto al Valor Agregado, se emite por separado de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno.

Marzo 20 de 2015
SC-RNAE No. 512


C.P.A. Lcda. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
REG. NAC. No.25.388

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

II.- ESTADOS FINANCIEROS
DRILLSOIL S.A
EJERCICIO ECONOMICO 2014

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

DRILLSOIL S.A.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

(Valores expresados en US.Dólares)

NOTAS	VALORES 2014	VALORES 2013
A.- ACTIVOS		
a.- ACTIVOS CORRIENTES		
i.-Caja Bancos	219.313,26	180.879,13
ii.-Cuentas por Cobrar	163.428,54	172.516,12
iii. Pagos Anticipados	42.549,61	31.712,35
iv. Otras Cuentas por cobrar	54.134,60	88.656,98
v. Inversiones	518.392,78	279.536,84
vi. Cuentas Incobrables	-3.451,33	-1.834,86
SUMAN LOS ACTIVOS CORRIENTES	994.367,46	751.466,56
b.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
i.-Muebles y Enseres	67.891,74	67.891,74
ii.-Maquinaria y Equipo	651.722,72	354.490,39
iii.-Equipo de Computacion	7.701,07	5.762,61
iv. Equipo de oficina	11.430,96	11.430,96
v. Vehiculos	345.813,07	301.179,14
Menos:Depreciación Acumulada	-520.087,00	-429.818,93
SUMAN LOS ACTIVOS FIJOS	564.472,56	310.935,91
SUMA EL TOTAL DE ACTIVOS	1.558.840,02	1.062.402,47

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**AUDITOR INDEPENDIENTE**

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

DRILLSOIL S.A.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(Valores expresados en US.Dólares)

	NOTAS	2014	2013
B.- PASIVOS			
a.- PASIVOS CORRIENTES			
i.- Cuentas por pagar		22.545,59	188.279,54
iii.-Deudas fiscales		29.526,77	25.185,78
ii.- Beneficios Sociales		7.568,88	8.675,84
v.-Prestamos Bancarios		27.091,93	27.707,28
SUMAN LOS PASIVOS CORRIENTES		86.733,17	249.848,44
b.- PASIVOS LARGO PLAZO			
i.- Prestamo de Accionistas		126.544,03	129.407,12
ii.- Prestamos Bancarios		18.543,45	48.528,71
SUMAN LOS PASIVOS LARGO PLAZO		145.087,48	177.935,83
PATRIMONIO NETO			
i.-Capital Social		800,00	800,00
ii.-Reservas		13.691,97	13.691,97
iii.-Resultados Acumulados		529.671,32	361.543,74
iv. Resultados del ejercicio		782.856,08	258.582,49
SUMA EL PATRIMONIO NETO		1.327.019,37	634.618,20
SUMA EL TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		1.558.840,02	1.062.402,47

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

DRILLSOIL S.A.

ESTAO DE RESULTAOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Valores expresados en US.Dólares)

NOTAS

VALORES

2014

INGRESOS

A.-	SERVICIOS	1.591.374,95
B.-	TRANSPORTE	32.736,00
C.	VENTA DE BIENES	72.900,71
D.-	OTROS INGREOS	5.231,95

1.702.243,61

COSTO Y GASTOS

E.	COSTO DE SERVICIOS	316.610,60
F.	GASTOS DE PERSONAL	385.688,91
G.	GASTOS DE ADMINISTRACION	202.087,07
H.	GASTOS FINANCIEROS	15.000,95

919.387,53

UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO 782.856,08

UTILIDAD DEL PERIODO 782.856,08

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401

Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

DRILLSOIL S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
ESTADO COMPARATIVO 2014 Y 2013
(Valores expresados en US dólares)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD RETENIDA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos Iniciales 01/01/13	800,00	13.691,97	361.543,74		376.035,71
Utilita del ejercicio 2013				258.582,49	258.582,49
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2013	800,00	13.691,97	361.543,74	258.582,49	634.618,20
Participacion Trabajadores				-38.787,37	-38.787,37
Impuesto a la Renta				-51.667,54	-51.667,54
Utilidad Retenida			168.127,58	-168.127,58	0,00
Utilidad del Ejercicio				782.856,08	782.856,08
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2014	800,00	13.691,97	529.671,32	782.856,08	1.327.019,37

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Teléfono: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

DRILLSOIL S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Valores expresados en US.dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibio de clientes	1.667.720,91
Pagado a proveedores y empleados	-1.152.076,74
Otros ingresos	5.514,24
Intereses pagados	-15.000,95
Participación Trabajadores	-38.787,37
Impuesto a la Renta	-51.667,54

Efectivo neto proveniente de Actividaes Operativas	415.702,55
---	-------------------

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de Propiedad Planta y Equipo	-343.804,72
-------------------------------------	-------------

Efectivo neto usao en activiades de inversion	-343.804,72
--	--------------------

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones Bancarias	-30.600,61
Préstamo de Accionistas	-2.863,09

Efectivo neto usao en activiades de financiamiento	-33.463,70
---	-------------------

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	38.434,13
Efectivo y sus Equivalentes al inicio del año	180.879,13

Efectivo y equivalente al final del año	219.313,26
--	-------------------

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

DRILLSOIL S.A.

CONCILIACIÓN DE UTILIDADES (PERDIDA) NETA DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Valores expresados en US.dólares)

FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVOS DE OPERACIÓN

Utilidad (pérdida) neta	519.033,58
Ajustes por:	
Depreciación de propiedad, planta y equipo	90.268,07
Provisión para cuentas incobrables	1.616,47
Participación Trabajadores	117.428,41
Impuesto a la renta	146.394,09
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	9.087,58
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	34.522,38
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	-10.837,26
(Aumento) disminución en otros activos	-238.855,94
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	-165.733,95
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	3.234,03
Aumento (disminución) participación trabajadores	-38.787,37
Aumento (disminución) impuesto a la renta	-51.667,54

Efectivo neto proveniente de Actividades operativas

415.702,55

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DRILLSOIL S.A

EJERCICIO ECONÓMICO 2014

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

NOTA 1.- ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

DRILLSOIL S.A se encuentra ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Chaupicruz, AV. Amazonas N39-123 y José Arizaga en el Edificio Amazonas, décimo piso oficina 75.

El objetivo social principal de DRILLSOIL S.A. es la exploración del subsuelo con fines geotécnicos y mineros, diseño y construcción de sistemas de anclajes; ejecución de trabajo con hormigón proyectado, planificación, diseño y construcción de todo tipo de edificaciones, urbanizaciones, fincas vacacionales, condominios, huertos familiares, bodegas, plantas industriales, diseño de interiores, y en general todo tipo de obras civiles.

NOTA 2.- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Con la resolución del 20 de noviembre de 2008 la Superintendencia de Compañía No. 08.G.DSC; se estableció la prórroga para la adopción del cuerpo de Normas Internacionales de Información Financiera, en reemplazo de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad; la cual consiste en que deberán aplicar tales normas a partir del 01 de enero del 2012. Adicionalmente con la resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.11.010 del 11 de octubre de 2011 permite a las compañías que tengan activos totales inferiores a US\$ \$ 4 millones al 31 de diciembre de 2007, no coticen en bolsa, registren un valor bruto de ventas anuales de hasta US\$ \$ 5 millones y tengan menos de 200 trabajadores como promedio anual ponderado la aplicación de NIIF para las PYMES, las cuales se adoptarán en la empresa.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401

Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

NOTA 3.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB). Por lo tanto los estados financieros se presentan en dólares de Estados Unidos que es moneda funcional y de presentación de la Compañía.

NOTA 4.- ACTIVOS

A. CAJA BANCOS.-

Esta cuenta está conformada por Caja Chica que se maneja para gastos menores. Se mantiene la cuenta corriente en el Banco Pichincha que es utilizada para el control de los ingresos y egresos necesarios para su funcionamiento.

B. CUENTAS POR COBRAR.-

Las Cuentas por Cobrar se generan por las ventas realizadas por condiciones de créditos normales, las cuentas más representativas de Clientes no relacionados son: Etinar S.A, Fideicomiso Catalina Aldaz, Natener S.A, Moviec S.A, entre otros.

C. PAGOS ANTICIPADOS

Están conformado por:

	2014 US\$
Retención en la fuente	30.319,71
Crédito Tributario IVA	12.229,90
Total	<u>42.549,61</u>

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

D. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Está constituido por Anticipo a Utilidades y Anticipo a Proveedores.

E. INVERSIONES

Las Inversiones Temporales están constituidas por canje de proveedores y los

Fondos de Garantía por las retenciones de la Compañía

Las inversiones temporales están constituidas por:

- Fideicomiso Tenerife
- Fideicomiso Mercantil MEI
- Hersa Hernán Salgado Cia
- Fideicomiso Metropolitan
- Entre otros

NOTA. 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Detalles	Valor inicial 01-01-2014	Adiciones	Retiros	Valor Final 31-12-2014
i. Muebles y enseres	67.891,74	0,00	0,00	67.891,74
ii. Maquinaria y equipo	354.490,39	297.232,33	0,00	651.722,72
iii. Equipo de Computación	5.762,61	1.938,46	0,00	7.701,07
i.v. Equipo de Oficina	11.430,96	0,00	0,00	11.430,96
v. Vehículo	301.179,14	44.633,93	0,00	345.813,07
v.i Edificio	0,00	72.618,42	72.618,42	0,00
Total	740.754,84	416.423,14	72.618,42	1.084.559,56
Menos: (Depreciación acumulada)	(429.818,93)	0,00	90.268,07	(520.087,00)
Total	310.935,91	416.423,14	162.886,49	564.472,56

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401

Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

Se muestran al valor de mercado, las depreciaciones se aplican en base a la vida útil estimada de las diversas clases de propiedad, planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta.

De acuerdo con la ley se debe aplicar la nueva modalidad que es en relación a la vida útil de los bienes, para lo cual se debe contratar un perito que realice la valoración de los activos fijos y su nueva vida útil. Además este estudio ayudará para la implementación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

NOTA 6.- PASIVOS

A. PASIVOS CORRIENTES

Está constituida por deudas a Proveedores Nacionales, Deudas Fiscales, Beneficios Sociales y Préstamos Bancarios que corresponden al Banco Pichincha.

B. PASIVOS A LARGO PLAZO

Está conformado por Préstamos de Accionistas por el valor de \$126.544.03 y préstamos del Banco Pichincha Panamá por el valor de \$18.543,45.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

NOTA 7.- ESTADO DE RESULTADOS

A. INGRESOS

La compañía registra los ingresos de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad NIC 18.

Se encuentra constituido por:

- Venta de Servicios
- Venta de transporte
- Venta de bienes
- Otros ingresos

B. RECONOCIMIENTO DE GASTOS

La compañía registra el gasto a costo histórico y se lo reconoce en el momento en que se incurre.

GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de operación son desembolsos que la empresa realiza por la prestación de los servicios como: Gastos en el Personal, Aporte Seguridad Social y Beneficios Sociales.

GASTOS DE ADMINISTRACION

Constituido por Gastos en los que la empresa incurrió para realizar actividades Administrativas; entre otras tenemos: Arriendos, Seguros, Gastos por Mantenimiento y Reparación, Servicios Básicos, Gastos de Movilización y Transporte, Seguridad, Honorarios Profesionales, Suministros, Materiales, entre otros.

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

GASTOS FINANCIEROS.-

Constituido por:

Gastos Financieros.- Son gastos por intereses por el préstamo del exterior y préstamos de Quemco por la compra de maquinaria.

NOTA 8.- CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía ha cumplido
con las obligaciones Tributarias.

NOTA 9.- HECHOS POSTERIORES

No existen ajustes posteriores a los estados financieros ni revelaciones que la entidad debe efectuar al 31 de diciembre de 2014 fecha en la cual los estados financieros han sido formulados y autorizados para su divulgación.