

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

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

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
DRILLSOIL S.A.
EJERCICIO ECONÓMICO 2018

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401
Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

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

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE DRILLSOIL S.A

INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN

He examinado los estados financieros de la Compañía **DRILLSOIL S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la Compañía **DRILLSOIL S.A.** al 31 de diciembre de 2018, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN

He efectuado mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros del informe. Soy independiente de la entidad de conformidad como lo señala el código de ética. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

• **INDEPENDENCIA**

Soy independiente de **DRILLSOIL S.A** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y he cumplido con nuestra responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos 

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF y del control interno que la dirección considere necesario para emitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha.

Los encargados de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de elaborar la información financiera de la empresa.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error, y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. (En el Anexo N°1 detallamos las responsabilidades que tenemos como auditores externos de acuerdo con la NIA).

Informo a los responsables de la administración de la empresa **DRILLSOIL S.A.** en relación con, entre otros aspectos, el alcance y oportunidad de la realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la misma, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

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

Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

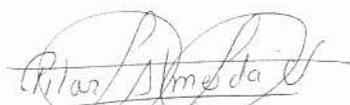
CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

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

OTROS REQUISITOS LEGALES Y REGULATORIOS

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de la Información Financiera suplementaria respecto del Informe de Cumplimiento Tributario, correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2018 de **DRILLSOIL S.A.**, a fin de dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Quito. 11 de Marzo de 2019



C.P.A. Lcda. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
SC-RNAE No. 512 REG. NAC. No.25.388

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

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

**ESTADOS FINANCIEROS
DRILLSOIL S.A.
EJERCICIO ECONÓMICO 2018**

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401
Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC – RNAE 512

DRILLSOIL S.A.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017			
(Valores expresados en US. Dólares)			
	NOTAS	VALORES	
		2018	2017
A.- ACTIVOS			
a.- ACTIVOS CORRIENTES			
i.-Caja Bancos		391.290,55	323.573,73
ii.-Cuentas por Cobrar		76.353,32	216.117,36
iii.- Pagos Anticipados		17.732,53	19.857,86
iv.- Otras Cuentas por cobrar		185.546,03	134.334,31
v.- Inversiones		891.311,96	707.131,65
vii.- Cuentas Incobrables		-11.699,49	-14.922,56
SUMAN LOS ACTIVOS CORRIENTES		1.550.534,90	1.386.092,35
b.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
i.-Muebles y Enseres		67.891,74	67.891,74
ii.-Maquinaria y Equipo		674.660,53	651.722,72
iii.-Equipo de Computación		9.971,40	9.971,40
iv.- Equipo de oficina		11.430,96	11.430,96
v.-Vehículos		345.813,07	345.813,07
vi. Otros Activos		708,00	708,00
Menos: Depreciación Acumulada		-864.887,42	-796.217,69
c.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
Otras cuentas por cobrar		174.996,31	198.996,31
SUMAN LOS ACTIVOS FIJOS		420.584,59	490.316,51
SUMA EL TOTAL DE ACTIVOS		1.971.119,49	1.876.408,86

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401
 Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

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

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

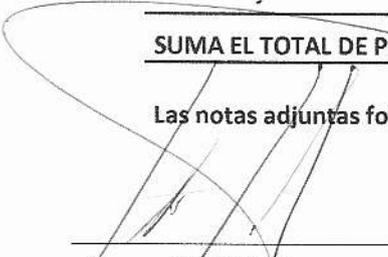
DRILLSOIL S.A.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Valores expresados en US.Dólares)

	VALORES	
	2018	2017
B.- PASIVOS		
a.- PASIVOS CORRIENTES		
i.- Cuentas por pagar	2.241,46	3.656,93
ii.- Deudas Fiscales	7.032,33	5.452,59
iii.- Beneficios Sociales	29.041,27	25.768,21
iv.- Anticipo a clientes	3.000,00	3.000,00
v.- Participación trabajadores	42.668,05	46.685,89
vi.- Impuesto a la Renta	56.285,32	58.303,48
SUMAN LOS PASIVOS CORRIENTES	140.268,43	142.867,10
b.- PASIVOS NO CORRIENTES		
i.- Jubilación Patronal	47.798,00	38.612,00
ii.- Desahucio	15.295,00	12.672,00
SUMAN LOS PASIVOS NO CORRIENTES	63.093,00	51.284,00
SUMAN PASIVOS	203.361,43	194.151,10
C.- PATRIMONIO NETO		
i.- Capital Social	800,00	800,00
ii.- Reservas	13.691,97	13.691,97
iii.- Resultados Acumulados	1.567.765,79	1.461.515,89
iv.- Resultados del Ejercicio	185.500,30	206.249,90
SUMA EL PATRIMONIO NETO	1.767.758,06	1.682.257,76
SUMA EL TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	1.971.119,49	1.876.408,86

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.


GERENTE
 Ing. Alberto Montaña


CONTADOR
 Sr. Jorge Figueroa


AUDITOR
 Lic. Pilar Almeida

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401
 Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

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

DRILLSOIL S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Valores expresados en US.Dólares)

NOTAS

VALOR

2018

INGRESOS

A.	SERVICIOS	926.420,72
B.	OTROS INGRESOS	5.541,29
	TOTAL INGRESOS	931.962,01

COSTO Y GASTOS

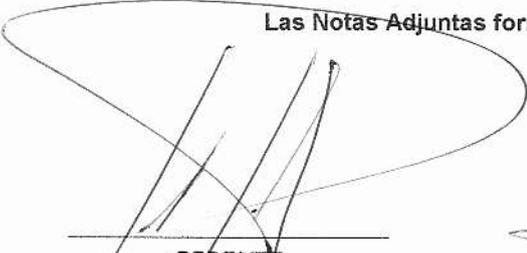
C.	COSTO DE SERVICIOS	211.513,15
D.	GASTOS DE PERSONAL	246.566,08
E.	GASTOS DE ADMINISTRACION	176.774,99
F.	GASTOS FINANCIEROS	2.247,76
G.	DEPRECIACIONES	10.406,36
	TOTAL COSTO Y GASTO	647.508,34

UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO **284.453,67**

PARTICIPACION TRABAJADORES	42668,05
IMPUESTO A LA RENTA	56285,32

UTILIDAD DEL PERIODO **185.500,30**

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.


GERENTE

Ing. Alberto Montaña


CONTADOR

Sr. Jorge Figueroa


AUDITOR

Lic. Pilar Almeida

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401
Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

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

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

DRILLSOIL S.A

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ESTADO COMPARATIVO 2018 Y 2017

(Valores expresados en US dólares)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos Iniciales al 01/01/18	800,00	13.691,97	1.461.515,89		1.476.007,86
Utilidad del Ejercicio 2017				206.249,90	206.249,90
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2017	800,00	13.691,97	1.461.515,89	206.249,90	1.682.257,66
Utilidades acumuladas					
Dividendos pagados			206.249,90	-206.249,90	0
Impuesto a la renta			-100.000,00		-100.000,00
Utilidad del Ejercicio				185.500,30	185.500,30
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2018	800,00	13.691,97	1.567.765,79	185.500,30	1.767.758,06

GERENTE

Ing. Alberto Montaña

CONTADOR

Sr. Jorge Figueroa

AUDITOR

Lic. Pilar Almeida

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

Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

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

DRILLSOIL S.A

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INCREMENTO NETO(DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO,
ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO

67.716,82

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

200.654,63

Clases de cobros por actividades de operación

1.065.374,19

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios

1.065.374,19

Clases de pagos por actividades de operación

-763.023,72

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios

-330.024,77

Pagos a y por cuenta de los empleados

-234.757,08

Otros pagos por actividades de operación

-198.241,87

Intereses pagadas

-2.247,76

Intereses recibidas

5.541,29

Impuestos a las ganancias pagadas

-58.303,48

Participación trabajadores

-46.685,89

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVOS DE INVERSIÓN

-32.937,81

Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades

-10.000,00

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo

-22.937,81

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES FINANCIACIÓN

-100.000,00

Dividendos pagados

-100.000,00

EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes del efectivo

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

67.716,82

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO

323.573,73

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

391.290,55

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

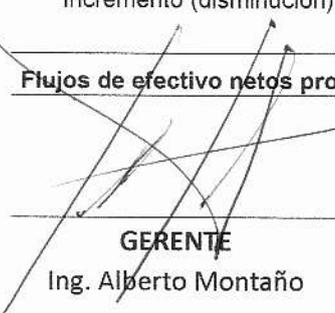
Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

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

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	185.500,30
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	179.432,10
Ajuste por gastos de depreciación y amortización	68.669,73
Ajuste por gastos en provisiones	11.809,00
Ajuste por gasto por Impuesto a la Renta	56.285,32
Ajuste por gasto por participación trabajadores	42.668,05
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	-164.277,77
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	138.953,47
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-27.498,89
(Incremento) disminución en otros activos	-174.180,31
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-1.415,47
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	4.852,80
Incremento (disminución) en otros pasivos	-104.989,37
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	200.654,63


GERENTE

Ing. Alberto Montaña


CONTADOR

Sr. Jorge Figueroa


AUDITOR

Lic. Pilar Almeida

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DRILLSOIL S.A.

EJERCICIO ECONOMICO 2018

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

Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

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

NOTA 1. – ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

DRILLSOIL S.A. se constituye mediante Escritura Pública, en Quito el 7 de septiembre de 2004, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No 04.Q.IJ.3624, del 20 de septiembre del 2004 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 20 de septiembre del 2004 con el No 2848, tomo 135.

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, diseños 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.

La Compañía tendrá una duración de 50 años a partir de la fecha de inscripción del contrato social en el Registro Mercantil, el mismo que podrá ser prorrogado o disolverse en cualquier tiempo, por acuerdo de la junta general de accionistas y por los estatutos.

NOTA 2. - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas adoptadas para la presentación de los estados financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- Estado de Situación Financiera. - la compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en corrientes y no corrientes y están presentadas de acuerdo a su liquidez.
- Estado de Resultados Integrales. - los resultados se clasificaron en función de su naturaleza.
- Estado de Flujo de Efectivo. - se utilizó el método directo, el cual informa de flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y financiación.

A) PREPARACION 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) emitida por el International Accounting Standards Board. Por lo tanto, los estados *RS*

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401
Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

financieros se presentan en dólares de Estados Unidos que es moneda funcional y de presentación de la Compañía.

NOTA 3.- ACTIVOS

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo, también cuenta con una cuenta corriente en el Banco Pichincha que se utiliza para el control de los ingresos y egresos que incurren en la entidad.

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2017
Caja General	477,88	1.214,08
Bancos	390.812,67	322.359,65
TOTAL	391.290,55	323.573,73

b) CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por Cobrar se generan por las ventas realizadas por condiciones de créditos normales, las cuentas más representativas de Clientes no relacionados son:

DETALLE	SALDO 2018
Aceromex del Ecuador Steel S.A	2.304,13
Constructora Moviec S.A.	9.338,99
Cuentas en Partic. Edif. Asoma	4.002,91
Fideicomiso Mercantil Metropolitan	2,45
Fideicomiso Cumbaya Park	991,03
Fideicomiso Aqua	2.372,85
Fideicomiso Us-Ruta Viva	9.082,22
Hidalgo y Baquero Construcciones	3.000,00
Montaño Jarrin Hugo	2.196,48
Sosa Vallejo Ingenieros Cia. Ltda.	16.062,26
Claudia Montaño	27.000,00
TOTAL	76.353,32

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401
Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

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

c) PAGOS ANTICIPADOS

Están conformados por el saldo de las retenciones de Impuesto a la Renta efectuado por los clientes.

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2017
Retención en la fuente	16.164,83	19.185,09
Crédito tributario		672,77
Crédito tributario Retención	1.567,70	
TOTAL	17.732,53	19.857,86

d) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Está constituido por las cuentas por cobrar empleados por préstamos otorgados, anticipo a proveedores.

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2017
Cuentas por cobrar empleados	62.371,98	40.784,48
Anticipo a proveedores	123.174,05	93.549,83
TOTAL	185.546,03	150.783,48

e) INVERSIONES

Las inversiones Temporales están constituidas por canje de clientes y los Fondos de Garantía retenidos a empresa por los diferentes clientes. 

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

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

Fondos de Garantía

DETALLE	SALDO 2018
Fideicomiso Américas Parc	2.523,36
Fideicomiso Portal de Capri	7.779,77
Fideicomiso Bristol	1.517,69
Fideicomiso Sorelina	1.348,24
Fideicomiso Inmobiliar Park Qu	8.976,87
Fideicomiso Merc. Matini	948,33
Fideicomiso Agua	3.745,65
Otros Fideicomisos	1.583,81
TOTAL	28.423,72

Inversiones Temporales

DETALLE	SALDO 2018
Fideicomiso Tenerife	94.557,86
Fideicomiso Mercantil MEI	13.140,38
Hersa Hernán Salgado Cía.	120.783,85
Natener S.A.	22.418,61
Fideicomiso Mercantil GAI	187.152,69
Proyecto YOO Quito	302.413,05
UNIQUE	110.421,80
Fideicomiso Shyris 18	2.000,00
TOTAL	852.888,24

NOTA 4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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. 

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

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

Detalles	Valor inicial 1/1/2017	Adiciones	Retiros	Valor Final 31/12/2018
i. Muebles y enseres	67.891,74		0,00	67.891,74
ii. Maquinaria y equipo	651.722,72	22937,81	0,00	674.660,53
iii. Equipo de Computación	9.971,40		0,00	9.971,40
iv. Equipo de Oficina	11.430,96		0,00	11.430,96
v. Vehículo	345.813,07		0,00	345.813,07
Total	1.086.829,89		0,00	1.109.767,70
Menos: (Depreciación acumulada)	-796.217,69		-68.669,73	-864.887,42
Total	290.612,20	22937,81	-68669,73	244.880,28

NOTA 5.- PASIVOS**a) CUENTAS POR PAGAR**

Corresponde al saldo pendiente por pagar a los proveedores nacionales que mantienen la empresa.

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2017
Proveedores Nacionales	2.241,46	3.656,93
Anticipo Clientes	3.000,00	3.000,00
TOTAL	5.241,46	6.656,93

b) DEUDAS FISCALES

El saldo de esta cuenta se constituye por deudas al IESS en relación con aportes y préstamos de los empleados, retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta e Impuesto al Valor Agregado, aplicado a los Proveedores de bienes y servicios prestados a la empresa de acuerdo al siguiente detalle.

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2017
Aportes	3.113,64	3.100,32
Préstamos	566,86	510,65
Retención en la fuente	3.351,83	1.841,62
TOTAL	7.032,33	5.452,59

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401
Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

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

b) BENEFICIOS SOCIALES

Corresponden exactamente a aquellos derechos reconocidos a los trabajadores y que también son de carácter obligatorio que van más allá de la remuneración normal y periódica que reciben por su trabajo.

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2017
Décimo tercer sueldo	1.201,95	1.336,05
Décimo cuarto sueldo	3.056,15	1.139,47
Vacaciones	24.783,17	24.705,63
Participación Trabajadores	0,00	46.685,89
TOTAL	29.041,27	73.867,04

c) PASIVO A LARGO PLAZO

Está representado por las deudas cuyo vencimiento sea mayor a un año o al ciclo normal de operaciones de la empresa.

La composición de los pasivos a largo plazo al 31 de Diciembre de 2018 es el siguiente:

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2017
Jubilación Patronal	47.798,00	38.612,00
Desahucio	15.295,00	12.672,00
TOTAL	63.093,00	51.284,00

NOTA 6.- PATRIMONIO

a) CAPITAL

DRILLSOIL S.A. fue constituida mediante escritura pública, efectuada ante el Notario Cuadragésimo del Doctor Oswaldo Mejía Espinosa del Cantón Quito, el 7 de septiembre de 2004, mediante resolución No 04.Q.IJ.3624, emitida el 20 de septiembre del 2004 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 20 de septiembre del 2004, por el 

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401
Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

valor de US\$ 800,00 dólares, divididos en 800 acciones nominativas y ordinarias de un dólar cada una.

De acuerdo con la Escritura de Constitución de la Compañía, la distribución del capital accionario se encuentra de la siguiente manera:

Ing. Luis Alberto Montaña Jarrín	760,00
Srta. Claudia Montaña	40,00
TOTAL, DE ACCIONES	800,00

b) RESERVAS

El valor de esta cuenta está conformado por la Reserva Legal, tomada de los resultados de los ejercicios anteriores, atendiendo al artículo vigésimo noveno, hasta que alcance el 50% del capital social.

c) RESULTADOS ACUMULADOS

Representan utilidades no distribuidas por el valor de \$1.567.765,79 a la fecha, por lo que los accionistas deben tomar decisiones a futuro.

d) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

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

e) RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

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

NOTA 7.- ESTADO DE RESULTADOS

a) Ingresos Operacionales

Son aquellos ingresos producto de la actividad económica principal de la empresa.

b) Costos y Gastos

- **Costos de Servicios** 

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401
Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

Está compuesto por los costos que incurren en la prestación de servicios a los clientes como; materiales, aditivos, mantenimiento de equipos.

- **Gastos de Personal**

Gastos que la empresa incurre por pagos al personal administrativo y empleados por la prestación de servicios tales como: Sueldos, Aporte Patronal y Beneficios Sociales

- **Gastos de Administración**

Constituido por los gastos en los que la empresa incurrió para realizar las actividades como: Servicios Básicos, Arriendo, Útiles de Oficina, Gastos de Movilización y Transporte, Seguridad, Honorarios Profesionales entre otros.

NOTA 8.- CUMPLIMIENTO SOBRE NORMAS DE DERECHO DE AUTOR

Hasta la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría (marzo, 11 de 2019) hemos verificado principalmente que la compañía mantenga licencia de usos de los sistemas utilizados.

NOTA 9.- REVISIONES TRIBUTARIAS

A la fecha del informe de auditoría independiente, la compañía no ha sido notificada por auditorías tributarias en el periodo económico auditado.

NOTAS 10.- HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no estuviera revelados en los mismos y en sus notas. *AA*

ANEXO N°1

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACION CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Como parte de nuestra auditoria de conformidad con la NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria.

También:

- a) Identificamos y evaluamos lo riesgos de error material de los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es mas elevado que en el caso de una incorrección material debido a erros, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones erróneas, evasión del control interno, aspectos que no necesariamente pueden ser identificados en el transcurso de la auditoria.
- b) Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la compañía.
- c) Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la administración de la compañía.
- d) Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, *et*

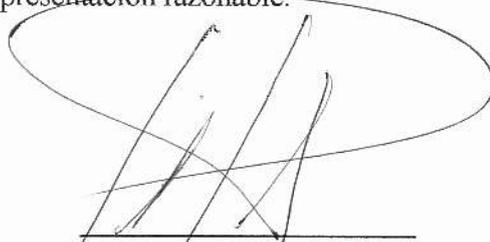
CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

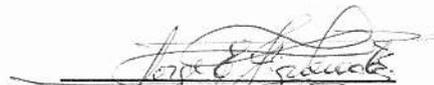
R.N.C. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría (marzo, 11 de 2019).

- e) Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados en mención representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.



GERENTE
ING. ALBERTO MONTAÑO



CONTADOR
SR. JORGE FIGUEROA



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. N° 25 388
R.N.F.A N° SC-RNAE. 512