



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

DRILLSOIL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

CONTENIDO

Informe del auditor independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales Consolidados y Combinados
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de flujo de efectivo
Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas

US\$ Dólares estadounidenses
NIC Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF Normas Internacionales de Información Financiera



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

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
DRILLSOIL S.A.
EJERCICIO ECONÓMICO 2019

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



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 2019, 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 2019, 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 para Pymes – NIIF para Pymes.

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.N.C. 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.



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. 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 2019 de **DRILLSOIL S.A.**, a fin de dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Quito, 30 de mayo de 2020

C.P.A. Lcda. Pilar Almeida Vásquez
SC-RNAE No. 512 REG. NAC. No.25.388



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

ESTADOS FINANCIEROS
DRILLSOIL S.A.
EJERCICIO ECONÓMICO 2019

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



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 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2019	VALORES 2018
A.- ACTIVOS			
a.- ACTIVOS CORRIENTES			
	3		
i. Caja- Bancos	3-a	42.708,28	391.290,55
ii. Cuentas por cobrar	3-b	123.432,76	76.353,32
iii. Activos Financieros	3-c	259.955,14	10.000,00
iv. Pagos Anticipados	3-d	30.176,09	17.732,53
v. otras cuentas por cobrar	3-e	156.363,70	185.546,03
vi. inversiones	3-f	691.385,36	881.311,96
vii. cuentas incobrables	-	11.699,49	-11.699,49
SUMAN LOS ACTIVOS CORRIENTES		1.292.321,84	1.550.534,90
b.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
	4		
i. Muebles y Enseres	4	81.889,41	67.891,74
ii. Maquinaria y Equipo	4	687.539,92	674.660,53
iii. Equipos de Computación	4	9.971,40	9.971,40
iv. Equipo de Oficina	4	11.430,96	11.430,96
v. Vehículo	4	399.375,57	345.813,07
vi. Edificio	4	300.000,00	0,00
vii. Propiedad de inversión	4	708,00	708,00
Menos: Depreciación Acumulada	4	(930.453,46)	-864.887,42
SUMAN LOS ACTIVOS FIJOS		560.461,80	245.588,28
c.- ACTIVOS NO CORRIENTES			
	5		
i. Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	5-a	132.496,31	174.996,31
ii. Impuestos diferidos	5-b	1.705,00	0,00
SUMAN LOS ACTIVOS NO CORRIENTES		134.201,31	174.996,31
SUMA TOTAL DE ACTIVOS		1.986.984,95	1.971.119,49

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

DRILLSOIL S.A.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2019	VALORES 2018
B.- PASIVOS	6		
a.- PASIVOS CORRIENTES			
i. Cuentas por Pagar	6-a	12.191,35	2.241,46
ii. Deudas fiscales	6-b	11.401,97	7.032,33
iii. Beneficios sociales	6-c	28.919,93	29.041,27
iv. Anticipo clientes	6-a	3.000,00	3.000,00
v. Participación trabajadores	6-c	32.354,57	42.668,05
vii. Impuesto a la Renta	6-b	41.580,18	56.285,32
SUMAN LOS PASIVOS CORRIENTES		129.448,00	140.268,43
b.- PASIVO A LARGO PLAZO			
i. jubilación patronal	6-d	51.789,00	47.798,00
ii. Desahucio	6-d	17.404,00	15.295,00
SUMAN LOS PASIVOS A LARGO PLAZO		69.193,00	63.093,00
c.- PATRIMONIO NETO	7		
i. Capital social	7-a	800,00	800,00
ii. Reserva legal	7-b	13.691,97	13.691,97
iii. Resultados Acumulados	7-b	1.625.781,63	1.567.765,79
iv. Resultado del Ejercicio		141.762,35	185.500,30
v. Otros Resultados Integrales		6.308,00	0,00
SUMA EL PATRIMONIO NETO		1.788.343,95	1.767.758,06
SUMA TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		1.986.984,95	1.971.119,49

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

GERENTE

Ing. Alberto Montañó

CONTADOR

Sr. Jorge Figueroa

AUDITOR

Lic. Pilar Almeida

DRILLSOIL S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2019
A Ventas		880.585,72
B Ingresos No Operacionales	8-a	12.756,33
C Otros Ingresos		3.727,71
D Costo de Ventas	8-b	148.015,30
E Gastos Operacionales	8-b	263.013,64
F Gastos Administrativos	8-b	200.033,89
G Gastos Financieros		4.743,79
H Otros Gastos no Operacionales		65.566,04
I Utilidad Operacional		215.697,10
J 15% Participación Trabajadores		32.354,57
K 22% Impuesto a la Renta		41.580,18
UTILIDAD DEL PERIODO		141.762,36

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

GERENTE

Ing. Alberto Montaña

CONTADOR

Sr. Jorge Figueroa

AUDITOR

Lic. Pilar Almeida



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

DRILSOIL S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (Valores expresados en US. Dólares)

DETALLE	CAPITAL AUTORIZADO	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos Iniciales	800,00	13.691,97	1.567.765,79	0,00	185.500,30	1.767.758,06
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2018	800,00	13.691,97	1.567.765,79	0,00	185.500,30	1.767.758,06
Otros resultados integrales			6.308,00			6.308,00
Resultados Acumulados			185.500,30		-185.500,30	0,00
Dividendos pagados			-127.484,46			-127.484,46
Utilidad del ejercicio					141.762,36	141.762,36
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2019	800,00	13.691,97	1.625.781,63	6.308,00	141.762,36	1.788.343,96


CONTADOR
 Sr. Jorge Figueroa


AUDITOR
 Lic. Pilar Almeida


GERENTE
 Ing. Alberto Montaña

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



DRILLSOIL S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en U.S. Dólares)

VALORES
2019

incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes de los efectos en la tasa de cambio - 348.582,27

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Clases de cobros por actividades de operación 849.319,25
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios 849.319,25
otros cobros por actividades de operación
Clases de pagos por actividades de operación - 361.827,38
pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios - 98.813,74
pagos a y por cuenta de los empleados - 263.013,64
intereses pagados - 4.743,79
intereses recibidos 16.484,04
impuestos a las ganancias pagadas - 56.285,32
Participación trabajadores - 42.668,05
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 400.278,75

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades - 240.000,00
adquisiciones de propiedad, planta y equipo - 380.439,56
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN - 620.439,56

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

dividendos pagados - 127.484,46
otras entradas (salidas) de efectivo - 937,00
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO - 128.421,46

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO - 348.582,27

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO 391.290,55

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 42.708,28



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
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en U.S. Dólares)

VALORES
2019

Conciliación el resultado neto con las actividades de operación ganancia (perdida) neta

Ganancia (pérdida) antes de 15% trabajadores e impuesto a la renta	141.762,35
(+/-) ajustes por partidas distintas al efectivo	152.845,79
ajustes por gasto de depreciación y amortización	65.566,04
ajustes por gastos en provisión	13.345,00
ajustes por gastos por impuesto a la renta	41.580,18
ajustes por gasto por participación trabajadores	32.354,57
cambios en activos y pasivos	105.670,61
(incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	- 31.266,47
(incremento) disminución en anticipos de proveedores	- 10.734,34
(incremento) disminución en otros activos	189.926,60
incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9.949,89
incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	46.748,30
incremento (disminución) en otros pasivos	- 98.953,37
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	400.278,75

GERENTE

Ing. Alberto Montaña

CONTADOR

Sr. Jorge Figueroa

AUDITOR

Lic. Pilar Almeida



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DRILLSOIL S.A.
EJERCICIO ECONOMICO 2019

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

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 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 a 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 2019	SALDO 2018
Caja General	343,13	477,88
Banco Pichincha	42.365,15	390.812,67
TOTAL	42.708,28	391.290,55

ESPACIO EN BLANCO

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 2019	SALDO 2018
Aceromex del Ecuador Steel S.A	2.304,13	2.304,13
Constructora Moviec S.A.	9.338,99	9.338,99
Cuentas en Partic. Edif. Asoma	4.002,91	4.002,91
Fideicomiso Mercantil Metropolitan	2,45	2,45
Fideicomiso Cumbaya Park	991,03	991,03
Fideicomiso Aqua	5.335,05	2.372,85
Fideicomiso Us-Ruta Viva	30.572,95	9.082,22
Hidalgo y Baquero Construcciones	3.000,00	3.000,00
Montaño Jarrin Hugo	2.196,48	2.196,48
Sosa Vallejo Ingenieros Cia. Ltda.	16.062,26	16.062,26
Claudia Montaño	5.329,23	27.000,00
X Fideicomiso Shiris 10	10.270,70	0,00
X Fideicomiso Qorner	24.233,50	0,00
Fideicomiso Epiq	9.793,08	0,00
TOTAL	123.432,76	76.353,32

c) ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponde a inversiones a corto plazo.

DETALLE	SALDO 2019	SALDO 2018
Banco Pichincha	100.000,00	10.000,00
Diners Club	150.000,00	0,00
Intereses por Cobrar	9.955,14	0,00
TOTAL	259.955,14	10.000,00

ESPACIO EN BLANCO



d) PAGOS ANTICIPADOS

Están conformados por el saldo de las retenciones de Impuesto a la Renta efectuado por los clientes, y Seguros Equinoccial S.A.

DETALLE	SALDO 2019	SALDO 2018
Seguros Anticipados	838,55	0,00
Retención en la fuente	16.221,73	16.164,83
Crédito tributario	12.057,80	0,00
Crédito tributario Retención	1.058,01	1.567,70
TOTAL	30.176,09	17.732,53

e) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Está constituido por préstamos a empleados, y, anticipo a proveedores.

DETALLE	SALDO 2019	SALDO 2018
Cuentas por cobrar empleados	46.559,01	62.371,98
Anticipo a proveedores	109.804,69	123.174,05
TOTAL	156.363,70	185.546,03

f) INVERSIONES

Las inversiones Temporales están constituidas por canje de clientes; y los Fondos de Garantía.

ESPACIO EN BLANCO

Fondos de Garantía

DETALLE	SALDO 2019	SALDO 2018
Fideicomiso Américas Parc	2.523,36	2.523,36
Fideicomiso Portal de Capri	7.779,77	7.779,77
Fideicomiso Bristol	1.517,69	1.517,69
Fideicomiso Sorelina	1.348,24	1.348,24
Fideicomiso Inmobiliar Park Qu	8.976,87	8.976,87
Fideicomiso Merc.Matini	948,33	948,33
Fideicomiso Agua	3.745,65	3.745,65
Otros Fideicomisos	1.583,81	1.583,81
Qorner	19.269,73	0,00
Fideicomiso Shyris 18	14.523,93	0,00
TOTAL	62.217,38	28.423,72

Inversiones Temporales

DETALLE	SALDO 2019	SALDO 2018
Fideicomiso Tenerife	0,00	94.557,86
Fideicomiso Mercantil MEI	13.140,38	13.140,38
Hersa Hernán Salgado Cía.	120.783,85	120.783,85
Natener S.A.	22.418,61	22.418,61
Fideicomiso Mercantil GAI	187.152,69	187.152,69
Proyecto YOO Quito	2.413,05	302.413,05
UNIQUE	110.421,80	110.421,80
Fideicomiso Shyris 18	2.000,00	2.000,00
Qorner	170.837,60	
TOTAL	629.167,98	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.



DETALLE	VALOR INICIAL	ADICIONES	RETIRO	VALOR FINAL
	1/1/2018			31/12/2019
Muebles y Enseres	67.891,74	13.997,67		81.889,41
Maquinaria y Equipo	674.660,53	12.879,39		687.539,92
Equipo de Computación	9.971,40			9.971,40
Equipo de Oficina	11.430,96			11.430,96
Vehículo	345.813,07	53.562,50		399.375,57
Edificio	0,00	300.000,00		300.000,00
TOTAL	1.109.767,70	380.439,56		1.490.207,26
Menos (Depreciación acumulada)	-864.887,42		-65.566,04	-930.453,46
TOTAL	244.880,28			559.753,80

Propiedad de inversión por un valor de \$708,00

NOTA 5.- ACTIVOS NO CORRIENTES

a) CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

Corresponde a la venta de la oficina de Metropolitan.

DETALLE	SALDO 2019	SALDO 2018
Claudia Montaña	132.496,31	174.996,31

b) ACTIVO IMPUESTOS DIFERIDOS

Compuesto por impuestos diferidos por un valor de \$1.705,00

NOTA 6.- PASIVOS

a) CUENTAS POR PAGAR

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

PROVEEDORES NACIONALES	SALDO 2019	SALDO 2018
Almeida Vásquez Herlinda	2.170,00	2.241,46
Quemco Cia. Ltda.	9.883,01	0,00
Salazar Alvear Marcelo	5,04	0,00
Otras cuentas por Pagar	133,30	0,00
Anticipo clientes	3.000,00	3.000,00
TOTAL	15.191,35	5.241,46

Anticipo a clientes corresponde al colegio Gran Colombia.

b) DEUDAS FISCALES

El saldo de esta cuenta se constituye por deudas al IESS, en relación con aportes y préstamos de los empleados; y, retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta.

DETALLE	SALDO 2019	SALDO 2018
Aportes	3.328,32	3.113,64
Préstamos	1.019,22	566,86
Retención en la fuente	7.054,43	3.351,83
Impuesto a la Renta	41.580,18	56.285,32
TOTAL	52.982,15	63.317,65

c) 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 2019	SALDO 2018
Décimo tercer sueldo	1.262,32	1.201,95
Décimo cuarto sueldo	2.874,44	3.056,15
Vacaciones	24.783,17	24.783,17
Participación Trabajadores	32.354,57	42.668,05
TOTAL	61.274,50	71.709,32

d) 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 2019 es el siguiente: Jubilación patronal, según el artículo 216 del Código del Trabajo establece la jubilación patronal como un derecho a favor de los trabajadores u obreros sujetos a esta Ley.

DETALLE	SALDO 2019	SALDO 2018
Jubilación Patronal	51.789,00	47.798,00
Desahucio	17.404,00	15.295,00
TOTAL	69.193,00	63.093,00

NOTA 7.- 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.II.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 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 \$1.625.781,63 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 8.- 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**

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, Útiles de Oficina, Gastos de Movilización y Transporte, Seguridad, Honorarios Profesionales entre otros.

NOTA 9.- CUMPLIMIENTO SOBRE NORMAS DE DERECHO DE AUTOR

Hasta la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría (mayo, 30 de 2020) hemos verificado principalmente que la compañía mantenga licencia de usos de los sistemas utilizados.

NOTA 10.- REVISIONES TRIBUTARIAS

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

NOTA 11.- HECHOS POSTERIORES

Requerimiento, de acuerdo con la NIC 10 – Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa, es contabilizar los cambios significativos en las condiciones comerciales y económicas como eventos no ajustables, debido a que el desarrollo y la propagación del coronavirus tuvieron lugar, de manera contundente, después de enero de 2020.

NOTA 12.- NEGOCIO EN MARCHA

El deterioro de los activos y la afectación de la hipótesis de negocio en marcha son dos de las consecuencias más adversas del Covid-19.

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 más elevado que en el caso de una incorrección material debido a errores, 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, 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 (30 de mayo de 2020).
- 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.