DRILLSOIL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1. – OPERACIONES

DRILLSOIL S.A. se constituye mediante Escritura Pública, en Quito el 7 de Septiembre de 2004, 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.

NOTA 2. - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables están basadas en la Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), la cual requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a las actividades económicas de la compañía, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

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´s para PYMES). Por lo tanto los estados financieros se presentan sobre la base del costo histórico en dólares de Estados Unidos que es moneda de curso legal en el ecuador.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

NOTA 3.- ACTIVOS CORRIENTES

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Esta cuenta está conformada por Caja Chica que se mantiene para gastos menores en los que no son necesarios la emisión de cheques, 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 2015
Caja	70,49
Banco Pichincha	158.016,91
TOTAL	**158.087,40**

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 2015
• Cueva & Cueva Ingenieros S.A.	8.087,24
• Cuentas en Participación Edificio Asoma	8.005,81
• Hidalgo y Baquero Construcciones	39.620,97
• Magnolinco S.A.	20.006,77
• Fideicomiso Plaza Us	22.930,93
• **TOTAL**	**98.651,72**

c) PAGOS ANTICIPADOS

Está conformado por el saldo las retenciones de Impuesto a la Renta efectuado por los clientes, y por el saldo del crédito tributario por concepto del Impuesto el valor agregado IVA.

DETALLE	SALDO 2015
Retención en la fuente	23.382,26
Crédito Tributario Retenido	2.205,15
TOTAL	**25.587,41**

d) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Está constituido por las cuentas por cobrar a empleados por préstamos otorgados, así como por anticipos a proveedores.

DETALLE	SALD O 2015
Cuentas por Cobrar Empleados	34.565,30
Anticipo Proveedores	34.790,31
TOTAL	**69.355,61**

e) INVERSIONES

Las inversiones Temporales están constituidas por canje de clientes y los Fondos de Garantía retenidos a la empresa por los diferentes clientes por el valor de **$ 773.455,26.**

f) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se muestran al valor histórico, las depreciaciones se aplican en base a la vida útil estimada de acuerdo con el método de línea recta.

g) CUENTAS POR PAGAR

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

DETALLE	SALDO 2015
Proveedores Nacionales	2.506,98
Otros por Pagar	1.986,50
Srta. Claudia Montaño	36.528,69
Anticipo Clientes	3.000,00

TOTAL	**44.022,17**

h) 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 2015
Aportes	4.504,09
Prestamos	613,89
Retención a Proveedores	3.613,27
TOTAL	**8.731,25**

i) BENEFICIOS SOCIALES

Corresponde a las provisiones de beneficios sociales determinadas por el Código de trabajo, a favor de los empleados que se retiraran de la Empresa por el valor de $ **35.589,01.**

j) RESERVAS

El valor de esta cuenta está conformada 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.

k) RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de esta cuenta está compuesto por las utilidades retenidas desde el año 2011 por el valor de **$ 1.047.341,08.**

NOTA 4.- PATRIMONIO

l) CAPITAL SOCIAL

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

NOTA 5.- ESTADO DE RESULTADOS

m) Ingresos Operacionales

La empresa reconoce los ingresos por servicios de ingeniería y otros ingresos.

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

- **Gastos Financieros**

Constituidos por: intereses pagados por el préstamo del exterior al Banco Pichincha Panamá

NOTA 6.- LITIGIOS Y ARBITRAJES

Al 31 de Diciembre del 2015 la Compañía no mantiene ningún juicio, respeto del cual la administración y sus asesores legales crean necesario registrar una provisión de contingencia de probable ocurrencia y durante el presente ejercicio y el anterior de la Compañía no tiene restricciones de ninguna índole.

NOTA 7. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, estas notas incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y /o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 8. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta General Ordinaria de accionistas de la Compañía y autorizaciones para su emisión el 18 de Marzo del 2016.

JORGE FIGUEROA

CONTADOR