

DRILLSOIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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.II.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 Contables de la Compañía, se han formulado usando las bases de medición y reconocimiento, establecidas en las Normas Internacionales con todos sus componentes e interpretaciones las que serán de conocimiento y aprobación de la administración de la Empresa. Estas políticas se aplicaran uniformemente de periodo en periodo, se cambiaran solamente por la emisión o modificación, que se establezca en alguna Norma Internacional. Cuando por razones muy particulares y extremas no exista en las Normas Internacionales el tratamiento de alguna partida o transacción contable se aplica los procedimientos de otros cuerpos normativo internacional, si tampoco es posible establecerla en esta segunda instancia la Gerencia de " DRILLSOIL S.A." desarrollara una política técnica y comprobada hará aprobar a la Junta y la aplicará.

Los cambios en políticas contables se corregirán retroactivamente re expresado en saldos de los Estados Financieros anteriores, su registro contable se hará en el año en que se genera la nueva política.

NOTA 3.- 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.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 08.G.DSC.010 publicada el 31 de diciembre del 2008, establece un cronograma para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); para lo cual la Compañía deberá adoptar estas normas a partir del 1 de enero del 2012.

NOTA 4.- ACTIVOS

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 2016
Caja General	332,80
Bancos	161.896,36
TOTAL	162.229,16

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 2016
• Constructora Moviec S.A.	9.338,99
• ConstrucapitalIna S.	20.997,73
• Fideicomiso Cumbay	18.850,03
• Fideicomiso Inmobiliario 12 pare	11.545,95
• Magnolinco S.A	32.970,66
• entre otros.	
• Claudia Montaña(1)	249.471,31

(1) Corresponde a la compensación de canjes con el Metropolitan.

c) PAGOS ANTICIPADOS

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

DETALLE	SALDO 2016
Retención en la fuente	19.134,36

d) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

DETALLE	SALDO 2016
Cuentas por cobrar empleados	41.905,30
Anticipo a proveedores	108.878,18
TOTAL	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.

Las inversiones Temporales están constituidas por:

DETALLE	SALDOS 2016
Inversiones Tenerife	94.557,86
Fideicomiso Mercantil MEI	13.140,38
Hersa Hernan Salgado Cia.	120.783,85
Natener S.A.	22.418,61
Fideicomiso Mercantil GAIA	182.324,00
Proyecto YOO Quito	147.355,56
TOTAL	580.580,26

Los Fondos de Garantía están Constituido por:

DETALLE	SALDOS 2016
Fideicomiso Americas Parc	2.523,36
Fideicomiso Portal de Capri	7.779,77
Fideicomiso Bristol	1.517,69
Fideicomiso Sorelina	1.348,24
Fideicomiso Inmobiliar YOO Quito	1.584,86
Otros Fideicomiso	3.309,56
TOTAL	18.063,48

f) 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.

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. (Véase nota 4).

g) CUENTAS POR PAGAR

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

DETALLE	SALDO 2016
Proveedores Nacionales	2.671,98
Anticipo Clientes (1)	23.000,00
TOTAL	25.671,98

- (1) Corresponde a valores entregados por el Colegio Gran Colombia por \$3.000
(2) Consorcio Granados por \$20.000,00

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 2016
Aportes	3.424,16
Préstamos	551,78
Retención a Proveedores	4.164,98
TOTAL	8.140,92

i) BENEFICIOS SOCIALES

Corresponde a las provisiones de beneficios sociales determinadas por el Código de trabajo, a favor de los empleados que se retiran de la Empresa por diferentes motivos se detalla lo siguiente.

DETALLE	SALDO 2016
Décimo Tercer Sueldo	1.476,10
Décimo Cuarto Sueldo	1.315,72
Vacaciones	18.969,08
Otras Provisiones	1.080,87
Provisión Desahucio	20.214,99
TOTAL	43.056,76

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 2015 que se detalla a continuación:

DETALLE	SALDO
Utilidad del Ejercicio 2015	1,344.448,61
Utilidad del Ejercicio 2016	167.067,28
TOTAL	1.511.515,89

l) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

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

m) 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 4

Detalles	Valor inicial 01/01/2016	Adiciones	Retiros	Valor Final 31/12/2016
i. Muebles y enseres	67.891,74	0,00	0,00	67.891,74
ii. Maquinaria y equipo	651.722,72	0,00	0,00	651.722,72
iii. Equipo de Computación	9.500,90	0,00	0,00	9.500,90
iv. Equipo de Oficina	11.430,96	0,00	0,00	11.430,96
v. Vehículo	345.813,07	0,00	0,00	345.813,07
Total	1.086.359,39	0,00	0,00	1.086.359,39
Menos: (Depreciación acumulada)	-626.765,90	-79.300,24	0,00	-706.066,14
Total	459.593,49	-79.300,24	0,00	380.293,25

NOTA 5.- 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 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 Jarrin	760,00
Srta. Claudia Montaña	<u>40,00</u>
TOTAL DE ACCIONES	800,00

NOTA 6.- ESTADO DE RESULTADOS

a) Ingresos Operacionales

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

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

- **Gastos Financieros**

Constituidos por, impuestos salida de divisas.

NOTA 7.- LITIGIOS Y ARBITRAJES

Al 31 de Diciembre del 2016 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 8.- 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 9. APROBACION DE LOS ESTADOS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta General Ordinaria de socios de la Compañía y autorizaciones para su emisión el 15 de Marzo del 2017



JORGE FIGUEROA

CONTADOR