NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DRILLSOIL S.A.
EJERCICIO ECONOMICO 2017

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 Compañias 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 tiene 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 clasifico 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.

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 los activos financieros liquidos 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 2017	SALDO 2016
Caja General	1.214,08	332,80
Bancos	322.359,65	161.896,36
TOTAL	**323.573,73**	**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 2017
Aceromex del Ecuador Steel S. A	2.304,13
Constructora Moviec S.A.	9.338,99
Consorcio Granados	2.874,23
Cueva & Cueva Ingenieros S. A	12.644,47
Cuentas en Partic. Edif. Asoma	4.002,91
Fideicomiso Mercantil Metropolitan	2,45
Fideicomiso Cumbaya Park	18.850,03
Fideicomiso Inmobiliario One	21.886,83
Fideicomiso Inmobiliario OH	20.000,00
Fideicomiso Aqua	11.686,99
Fideicomiso Magnolia	6.134,49
Fideicomiso Shyris 18	10.102,50
Fideicomiso Mercantil Plaza del Bos	4.799,49
Hidalgo y Baquero Construcciones	3.000,00
Magnolinco S.A.	32.970,66
Montaño Jarrin Hugo	15.456,93
Sosa Vallejo Ingenieros Cia. Ltda.	16.062,26
Claudia Montaño	24.000,00
TOTAL	**216.117,36**

c) PAGOS ANTICIPADOS

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

DETALLE	SALDO 2017	SALDO 2016
Retención en la fuente	19.185,09	19.134,36
Crédito tributario Iva	672,77	0,00
TOTAL	**19.857,86**	**19.134,36**

d) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

DETALLE	SALDO 2017	SALDO 2016
Cuentas por cobrar empleados	40.784,48	41.905,30
Anticipo a proveedores	93.549,83	108.878,18
TOTAL	**134.334,31**	**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.

DETALLE	SALDO 2017
Fideicomiso Inmobiliario	15.633,56
Ekrom Construcciones	5.556,00
Fideicomiso Mercantil GAI	187.152,69
Fideicomiso YOO Quito	179.825,19
UNIQUE	50.000,00
Fideicomiso América Parc	2.523,36
Fondo de Garantía Fideico	252,31
Fondo de Garantía Const.	341,56
Fideicomiso Plaza Arts	989,94
Fideicomiso Portal de Cap	7.779,77
Fideicomiso Brisol	1.517,69

Fideicomiso Merc. Martini	948,33
Fideicomiso Sorelina	1.348,24
Fideicomiso Cumbayá Park	315,41
Fideicomiso inmob. YOO Qui	1.584,86
Fideicomiso Plaza Us	462,04
Fideicomiso Tenerife	94.557,86
Fideicomiso Mercantil Mei	13.140,38
Hersa Hernan Salgado Cia.	120.783,85
Natener S.A.	22.418,61
TOTAL	**707.131,65**

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 linea 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.

Detalles	**Valor inicial 01/01/2016**	**Adiciones**	**Retiros**	**Valor Final 31/12/2017**
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	470,50	0,00	9.971,40
iv. Equipo de Oficina	11.430,96	0,00	0,00	11.430,96
v. Vehiculo	345.813,07	0,00	0,00	345.813,07
vi. Otros Activos	708,00	0,00	0,00	708,00
Total	**1.087.067,39**	**470,50**	**0,00**	**1.087.537,89**
Menos: (Depreciación acumulada)	-706.066,14	-90151,55	0,00	-796.217,69
Total	**381.001,25**	**-89210,55**	**0,00**	**291.320,20**

NOTA 5.- PASIVOS

a) CUENTAS POR PAGAR

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

DETALLE	**SALDO 2017**	**SALDO 2016**

Proveedores Nacionales	3.656,93	2.671,98
Anticipo Clientes (1)	3.000,00	23.000,00
TOTAL	**6.656,93**	**25.671,98**

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 2017	SALDO 2016
Aportes	3.100,32	3.424,16
Préstamos	510,65	551,78
Retenciones en la Fuente	1.841,62	4.164,98
TOTAL	**5.452,59**	**8.140,92**

b) BENEFICIOS SOCIALES

Corresponden a los 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, la obligación es de 25.768,21

c) PASIVO A LARGO PLAZO

Corresponden a las provisiones de beneficios de los empleados en relación a la bonificación por desahucio y jubilación patronal, establecido en base al cálculo actuarial, efectuado al 31 de diciembre de 2017, como se muestra a continuación:

Jubilación patronal..... 38.612,00
Desahucio..... 12.672,00
Total..... 51.284,00

NOTA 6.- PATRIMONIO

a) CAPITAL

DRILLSOIL S.A. fue constituida mediante escritura pública, efectuada ante el Notario Cuadragésimo del Doctor Oswaldo Mejia 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 Montaño Jarrín	760,00
Srta. Claudia Montaño	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 las utilidades no distribuidas, sobre las mismas los accionistas, no han tomado decisiones y su saldo a la fecha es $1.461.515,89

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

- **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.

Jorge Figueroa Carpio
Contador