ESPINOSA & SILVA CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADAS EN US. $)

1. *ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES*

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA *es una persona jurídica de derecho privado, plenamente capaz de adquirir derechos y contraer obligaciones. Los principales fines y objetivos que tiene* ***ESPINOSA & SILVA*** *son los siguientes:*

a) *Nuestra actividad principal esta direccionada como laboratorio de suelos y hormigones*
b) *Mantener un trato efectivo eficaz y eficiente con el cliente*
c) *Realizar el estudio de suelos aplicando las normas de calidad requeridas (ISO) y entregar los resultados en el menor tiempo, con la finalidad de opacar a la competencia*
d) *Aclarar dudas sobre los estudios de control de calidad en todas las áreas de la construcción*

2. *POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS*

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por ESPINOSA & SILVA en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación.- *Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases y prácticas contables aplicables a la Compañía, las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal de operaciones.*

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las NIFF y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador y pueden diferir de aquellos emitidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a) ***Efectivo y equivalentes de efectivo.-*** *En la preparación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja, bancos y las inversiones financieras a corto plazo con vencimiento de máximo 12 meses.*

b) ***Reconocimiento de Ingresos y Gastos.-*** *Los ingresos de la Compañía se generan básicamente por los trabajos de laboratorio de suelos realizados dentro y fuera de la ciudad, Ensayo de compactación ASTM D-1557 Y D698 "PROCTOR", Ensayo de relación de soporte california "CBR" ASTM D-1883, Limite líquido y plástico ASTM D4318, Comprobación de la compactación en obra ASTM D6938, Ensayos granulométricos, Ensayo de toma de cilindros en situ ASTM C31, Revenimiento del hormigón en SITU ASTM C143, Ensayo de penetración estándar "SPT" ASTM 1586., etc, mismos que son registrados como ingreso neto en el momento en que se producen. Los gastos se reconocen en función de su devengamiento.*

d) ***Estimaciones.-*** *Las políticas de contabilidad que sigue la Institución están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), las cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las políticas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requieren presentar en los mismos. La Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.*

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADAS EN US. $)

ACTIVOS			**PASIVOS:**		
Caja y bancos	-		Cuentas por pagar	35.358,16	7
Cuentas por cobrar	19.340,21	3	Obligaciones bancarias	370,73	8
Provisión para incobrables	(2.480,19)		Prestamos Accionistas	12.657,80	9
Credito Tributario	5.781,85	4	Provisiones jubilación y desahucio	4.008,85	10
Inventarios	-		Impuesto a la renta		
Otros activos corrientes	413,47	5	TOTAL PASIVOS	52.395,54	
Propiedad planta y equipos	82.257,26	6	PATRIMONIO		11
(Depreciación acumulada)	(21.412,00)		Capital pagado	1.000,00	
Otros Activos Intangibles			Reserva legal	2.470,40	
	-		Reserva facultativa		
	-		Aportes para futuras capitalizaciones	6.272,38	
			Utilidades retenidas	12.069,75	
			Utilidad del período	9.692,53	
TOTAL ACTIVOS	83.900,60		TOTAL PATRIMONIO	31.505,06	
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	83.900,60	

GERENTE

CONTADOR

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BALANCE INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADAS EN US. $)

INGRESOS NETOS	**156.802,20**	**12**
COSTOS	-	
GASTOS DE ADMINISTRACION	**(84.111,95)**	**13**
GASTOS GENERALES	**(43.990,54)**	**14**
GASTO DEPRECIACIONES	**(7.831,87)**	**15**
PROVISIONES JUBILACION Y DESAHUCIO	**(1.252,30)**	**16**
GASTO DE VENTAS	**(341,16)**	**17**
CONTRIBUCIONES Y MULTAS	**(1.079,00)**	**18**
ARRIENDOS	**(5.869,53)**	**19**
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	**(2.633,32)**	**20**
UTILIDAD BRUTA	**9.692,53**	**21**
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	1.453,88	
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	8.238,65	
IMPUESTO A LA RENTA 22%	1.906,61	
UTILIDAD DEL PERIODO	**6.332,04**	

GERENTE

CONTADOR

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADAS EN US. $)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	**162.263,93**	
Pagado a proveedores y empleados	**(122.502,43)**	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	**(3.092,17)**	
Impuesto a la renta	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		36.669,33
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Compra de propiedades planta y equipo	**(22.266,55)**	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de inversiones temporales	-	
Producto de la venta de inversiones temporales	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(22.266,55)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	**(2.022,76)**	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	**(12.380,02)**	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(14.402,78)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(0,00)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		-
Efectivo y sus equivalentes al final del año		(0,00)

GERENTE

CONTADOR

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (pérdida) neta	9.692,53	
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	7.831,87	
Provisión para cuentas incobrables	-	
Provisión para jubilación patronal y desahucio	1.252,30	
Provisión para reparaciones mayores	-	
Amortizaciones	-	
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-	
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-	
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones tempora	-	
Participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	-	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	5.461,73	
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-	
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-	
(Aumento) disminución en inventarios	-	
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otra	(1.684,23)	
(Aumento) disminución en otros activos	8.440,38	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	7.776,91	
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-	
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-	
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otra	990,01	
Aumento (disminución) 15% participación trabajado	(3.092,17)	
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		36.669,33
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Compra de propiedades planta y equipo	(22.266,55)	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de inversiones temporales	-	
Producto de la venta de inversiones temporales	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(22.266,55)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	(2.022,76)	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	(12.380,02)	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(14.402,78)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(0,00)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		-
Efectivo y sus equivalentes al final del año		(0,00)

GERENTE

CONTADOR

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADAS EN US. $)

3. CUENTAS POR COBRAR Y PROVISION PARA INCOBRABLES

Un resumen de las Cuentas por Cobrar es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR		
112010003	*EMPRESAS*	*13,103.53*
112010004	*PERSONAS NATURALE*	*3,631.62*
112010006	*CHEQUES DEVUELTOS*	*3,034.90*
112070002	*FUNCIONARIOS Y EM*	***- 2,481.06***
112070005	*VARIOS*	*1,020.42*
115010001	*PROVEEDORES*	*1,030.80*
TOTAL		***19,340.21***
PROVISION PARA INCOBRABLES		
218010001	*CUENTAS INCOBRABL*	*- 2,480.19*
TOTAL		***- 2,480.19***

4. CREDITO TRIBUTARIO IVA Y RETENCIONES EN LA FUENTE

El detalle de esta cuenta es como sigue:

CREDITO TRIBUTARIO EN RENTA Y EN IVA		
CREDITO TRIBUTARIO IVA		
115020004	*CREDITO TRIBUTARIO*	*2,252.68*
TOTAL		***2,252.68***
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA		
115020005	*RETENCION FUENTE*	*2,621.12*
115020007	*ANTICIPO IMPUESTO*	*908.05*
TOTAL		***3,529.17***

5. OTROS ACTIVOS

Corresponde a otros activos de la empresa, el detalle es como sigue:

OTROS ACTIVOS

125010001	*ACTIVOS POR IMPUESTOS*	*413.47*
TOTAL		***413.47***

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (-) DEPRECIACIONES

Corresponde a valores de activos fijos y la depreciación de los mismos, el detalle como sigue:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

121020001	*EQUIPOS Y HERRAMI*	*78,779.02*
121040001	*EQUIPOS COMPUTACI*	*3,478.24*
TOTAL		***82,257.26***

DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

121020003	*DEPREC. EQ. Y HER*	*- 18,616.99*
121040003	*DEPREC. EQ, COMP*	*- 2,795.01*
TOTAL		***- 21,412.00***

7. PASIVO CORRIENTE

Son valores correspondientes a cuentas y documentos por pagar Proveedores, Sobregiro Bancario, pagos al SRI, IESS, Sueldo empleados, los cuales se deben cancelar en un período menor a 12 meses detalle es como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

211010004	*APORTE PATRONAL P*	*1,228.56*
211010007	*DECIMO TERCER SUE*	*269.82*
211010008	*DECIMO CUARTO SUE*	*666.65*
211010009	*VACACIONES*	*3,388.49*
211010010	*PRESTAMO HIPOTECA*	*528.78*
212010002	*SUELDOS POR PAGAR*	*- 884.90*
212010003	*OTROS EMPLEADOS P*	*372.22*
214010001	*PROVEEDORES*	*25,221.93*
215010001	*VARIAS CUENTAS PO*	*275.46*
215010005	*RETENCION EN LA F*	*37.07*

215010006	*RETENCION AL IVA*	*1,264.07*
215010014	*PRESTAMOS EMPLEAD*	*2,000.00*
215010011	*DIVIDENDOS POR PA*	*990.01*
TOTAL		***35,358.16***

8. OBLIGACIONES BANCARIAS

Corresponde a los sobregiros ocasionales que la empresa adquiere a corto plazo el sado de esta cuenta al final del mes de diciembre es 370.73 usd

9. PRESTAMOS ACCIONISTAS

Corresponde a crédito de los accionistas de la empresa que serán devueltos al siguiente mes:

PRESTAMOS ACCIONISTAS

PRESTAMOS ACCIONISTAS	*12.657,80*
TOTAL	***12.657,80***

10. PROVISIONES JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Corresponde a las provisiones que se realizaron mediante estudio actuarial realizado por la empresa "LOGARITMO" especializada en estudios actuariales:

PROVISIONES JUBILACION Y DESAHUCIO

219010001	*PROVISION JUBILAC*	*2,672.85*
219010002	*PROVISION DESAHUC*	*1,336.00*
TOTAL		***4,008.85***

11. PATRIMONIO

En las cuentas de Patrimonio se encuentran los valores de capital social, aportes a futuras capitalizaciones, reservas, legal y estatutaria, utilidad del ejercicio, y pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores, el detalle como sigue:

PATRIMONIO

311010001	*CAPITAL SOCIAL PA*	*1,000.00*
311010003	*CAPITAL ADICIONAL*	*6,272.38*

311020001	*RESERVA LEGAL*	*2,470.40*
331010002	*RESULTADOS EJ. AN*	*12,935.91*
331010003	*RESULT. ACUM. ADO*	*- 866.16*
331010001	*RESULTADOS DEL EJ*	*9,692.53*
TOTAL		***31,505.06***

12. INGRESOS

Corresponde a los ingresos por la actividad de trabajos de laboratorio de suelos realizados, el detalle como sigue:

INGRESOS		
411010001	*DENSIDADES Y PROC*	*61,808.20*
411010003	*TRANSPORTE*	*2,570.00*
411010005	*VENTA DE PRODUCTO*	*1,053.00*
411010009	*CILINDROS*	*10,400.50*
411010011	*DISENO DE HORMIGO*	*5,133.00*
411010012	*SONDEOS DE CAMPO*	*774.00*
411010013	*EXTRACCION DE NUC*	*9,417.00*
411010014	*SPT SUCS*	*36,028.00*
411010015	*ENSAYOS DE LABORA*	*15,743.50*
411010016	*ADOQUINES*	*3,893.50*
411010017	*GRANULOMETRIAS*	*945.00*
411010018	*ENSAYOS ESCLERONO*	*872.00*
411010021	*CALCULO ESTRUCTUR*	*600.00*
411010022	*ABRASION, GRANULO*	*660.00*
411020001	*N/C ENSAYOS*	*- **164.00***
611010003	*VARIOS*	*7,068.50*
TOTAL		***156,802.20***

13. GASTOS ADMINISTRACION

Los gastos Administrativos en detalle son como sigue:

GASTOS ADMINISTRACION		
511010001	*NOMINA*	*65,463.54*
511010002	*BENEFICIOS SOCIAL*	*5,686.98*
511010003	*OTROS BENEFICIOS*	*511.62*
512010001	*NOMINA*	*627.54*
511010004	*FONDOS DE RESERVA*	*5,419.13*
511010005	*APORTES IESS PATRONAL*	*6,403.14*
TOTAL		***84,111.95***

14. GASTOS GENERALES

Los gastos Generales en detalle son como sigue:

GASTOS GENERALES		
511010004	*SUMINISTROS*	*493.22*
511010006	*AGUA LUZ TELEFONO*	*753.82*
511010008	*CELULARES, INTERN*	*3,141.74*
511010009	*ALIMENTACION*	*130.26*
511010020	*CORREO*	*33.31*
511010021	*MANTENIMIENTO EQU*	*235.72*
511010026	*MANTENIMIENTO SOF*	*500.00*
511010028	*SEGURO*	*1,801.15*
512010004	*SUMINISTROS*	*5,600.42*
512010006	*ALOJAMIENTO*	*1,387.02*
512010007	*ALIMENTACION*	*4,536.16*
512010008	*COMBUSTIBLE*	*2,563.88*
512010009	*PEAJES*	*151.31*
512010010	*MANTENIMIENTO*	*12,140.66*
512010014	*ALQUILER TRANSPOR*	*8,542.88*
512010016	*MOVILIZACION*	*550.38*
512010019	*PARQUEADERO*	*80.34*
711010006	*SEGUROS*	*1,348.27*
TOTAL		***43,990.54***

15. DEPRECIACIONES ACTIVOS

Los gastos Depreciaciones son como sigue:

GASTOS. DEPRECIACION.	
GTO DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	*7.831,87*
TOTAL	*7.831,87*

16. GASTO PROVISIONES JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Son gastos generados por las provisiones por jubilación patronal y provisión por desahucio generados por el estudio actuarial realizado por la consultora "LOGARITMO"
el total es como sigue:

GASTOS PROVISIONES		
511010024	*GASTOS JUBILACION*	*821.83*

511010025	*GASTOS DESAHUCIO*	*430.47*
TOTAL		***1,252.30***

17. GASTO DE VENTAS

El total es como sigue:

PROMOCION PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		
511010017	*MONITOREO*	*250.00*
511010022	*GASTOS A CLIENTES*	*91.16*
TOTAL		***341.16***

18. CONTRIBUCIONES Y MULTAS

Son valores que se registran por la contribución a la superintendencia de Compañías, multas y otros conceptos, el detalle es como sigue:

GASTO CONTRIBUCIONES MULTAS PATENTES		
511010014	*SUSCRIPICION, CUO*	*58.00*
511010031	*GASTOS LEGALES*	*57.00*
511010032	*1 X MIL ACTIVOS*	*66.44*
511010033	*PATENTE*	*469.79*
711010002	*MULTAS*	*427.77*
TOTAL		***1,079.00***

19. GASTO ARRIENDO

El detalle es como sigue:

GASTO ARRIENDOS		
511010011	*ARRIENDO*	*5,869.53*
TOTAL		***5,869.53***

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADAS EN US. $)

20. PAGOS POR OTROS SERVICIOS

Son valores que se generan por gastos en servicios de dosimetrías, gastos bancarios, y otros sustentados con facturas, el detalle es como sigue:

PAGOS POR OTROS SERVICIOS		
511010013	*OTROS SERVICIOS*	*1,393.24*
511010015	*CAPACITACION*	*726.00*
511010018	*GASTOS BANCARIOS*	*244.86*
511010034	*DOSIMETRIA*	*240.00*
711010003	*VARIOS*	*29.22*
TOTAL		***2,633.32***

21. DISTRIBUCION DE UTILIDAD

El detalle de la distribución de la utilidad bruta es como sigue:

UTILIDAD BRUTA	***9,692.53***
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	*1,453.88*
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	*8,238.65*
IMPUESTO A LA RENTA 22%	*1,906.61*
UTILIDAD DEL PERIODO	***6,332.04***

Alexandra Villamil C.