

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (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 2016 (EXPRESADAS EN US. \$)

2. EFECTIVO CAJA Y BANCOS

El detalle de la cuenta es como sigue:

EFECTIVO CAJA Y BANCOS		
111030002	PICHINCHA AHORROS	8.683,14
TOTAL		8.683,14

3. CUENTAS POR COBRAR Y PROVISION PARA INCOBRABLES

Un resumen de las Cuentas por Cobrar es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR

112010003	EMPRESAS	16.591,13
112010004	PERSONAS NATURALE	11.353,53
112010006	CHEQUES DEVUELTOS	- 762,00
112070002	FUNCIONARIOS Y EM	-
112070005	VARIOS	220,41
112070006	PRESTAMOS ACCIONI	-
115010001	PROVEEDORES	640,40
TOTAL		28.043,47

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	2,275.56
TOTAL		2,275.56

CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA

115020005	RETENCION FUENTE	6,805.41
115020007	ANTICIPO IMPUESTO	908.05
TOTAL		7,713.46

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADAS EN US. \$)

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	3,901.24
TOTAL		82,680.26

DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

121020003	DEPREC. EQ. Y HER	- 34,335.07
121040003	DEPREC. EQ, COMP	- 3,715.71
TOTAL		- 38,050.78

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	1.301,66
211010006	PRESTAMOS QUIROGR	215,59
211010007	DECIMO TERCER SUE	62,70
211010008	DECIMO CUARTO SUE	977,15
211010009	VACACIONES	2.803,51
211010010	PRESTAMO HIPOTECA	519,34

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (EXPRESADAS EN US. \$)

212010002	SUELDOS POR PAGAR	1.553,88
212010003	OTROS EMPLEADOS P	372,22
214010001	PROVEEDORES	10.448,85
215010001	VARIAS CUENTAS PO	367,53
215010004	IVA VENTAS	1.293,47
215010005	RETENCION EN LA F	255,70
215010006	RETENCION AL IVA	865,77
215010014	PRESTAMOS EMPLEAD	2.000,00
215010015	OTROS PRESTAMOS	500,00
218010001	CUENTAS INCOBRABL	2.480,19
TOTAL		26.017,56

8. OBLIGACIONES BANCARIAS

Corresponde a los sobregiros ocasionales que la empresa adquiere a corto plazo el saldo de esta cuenta al final del mes de diciembre es 9.218.29 usd

9. PRESTAMOS ACCIONISTAS

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

PRESTAMOS ACCIONISTAS

PRESTAMOS ACCIONISTAS	15.234,92
TOTAL	15.234,92

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	4,631.97
219010002	PROVISION DESAHUC	2,445.62
TOTAL		7,077.59

11. PATRIMONIO

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA

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

(EXPRESADAS EN US. \$)

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	25,840.15
331010003	RESULT. ACUM. ADO	- 866.16
331010001	RESULTADOS DEL EJ	-506.55

TOTAL **34,210.22**

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	33.372,46
411010003	TRANSPORTE	547,52
411010006	ALQUILER EQUIPOS	25,00
411010009	CILINDROS	22.878,14
411010011	DISEÑO DE HORMIGO	1.436,00
411010012	SONDEOS DE CAMPO	679,00
411010013	EXTRACCION DE NUC	5.134,00
411010014	SPT SUCS	28.378,16
411010015	ENSAYOS DE LABORA	2.237,00
411010017	GRANULOMETRIAS	499,00
411010018	ENSAYO ESCLEROMETRICO	230,00
411010021	CALCULO ESTRUCTURAL	200,00
411010022	ABRASIOIN GRANULOMETRIA	191,00
411010023	CBR CLASIFICACION	6.836,00
411010024	SERVICIO DE LABORATORIO	124.340,13
411020000	NOTAS DE CREDITO	- 300,00
411020001	N/C ENSAYOS	- 4.190,86
611010003	VARIOS	2.822,02
TOTAL INGRESOS		225.314,57

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (EXPRESADAS EN US. \$)

13. GASTOS GENERALES

Los gastos Generales en detalle son como sigue:

GASTOS GENERALES

511010001	NOMINA	65.038,83
511010002	BENEFICIOS SOCIAL	15.216,09
511010003	FONDOSDE RESERVA	4.918,32
511010004	SUMINISTROS	2.820,63
511010005	HONORARIOS	6.390,24
511010006	AGUA LUZ TELEFONO	646,44
511010008	CELULARES, INTERN	2.637,15
511010011	ARRIENDO	5.869,53
511010013	OTROS GASTOS	1.778,92
511010015	CAPACITACION	169,64
511010017	MONITOREO	835,44
511010018	GASTOS BANCARIOS	199,23
511010020	CORREO	101,31
511010021	MANTENIMIENTO EQU	2.903,00
511010026	MANTENIMIENTO SOF	2.021,73
511010027	SOFTWARE	400,00
511010028	SEGURO	2.315,89
511010033	PATENTE	992,36
511010034	DOSIMETRIA	510,00
511010036	LIQUIDACION PERSONAL	366,00
	TOTAL	116.130,75

14. DEPRECIACIONES ACTIVOS

Los gastos Depreciaciones son como sigue:

GASTOS. DEPRECIACION.

GTO DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 8.118,09

TOTAL 8.118,09

15. 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	890.23
511010025	GASTOS DESAHUCIO	433.56

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (EXPRESADAS EN US. \$)

TOTAL **1,323.79**

16. GASTO DE VENTAS

El total es como sigue:

GASTOS DE VENTAS		
512010004	SUMINISTROS	18.837,25
512010006	ALOJAMIENTO	1.093,20
512010007	ALIMENTACION	8.252,10
512010008	COMBUSTIBLE	3.408,20
512010009	PEAJES	168,19
512010010	MANTENIMIENTO	7.896,39
512010011	HERRAMIENTAS	1.730,00
512010014	ALQUILER TRANSPOR	1.500,00
512010016	MOVILIZACION	142,92
512010017	TRANSPORTE	3.714,91
512010018	OTROS SERVICIOS	49.761,11
512010019	PARQUEADERO	1,75
512010022	ALQUILER EQUIPOS	1.881,63
513010003	SPT	820,00
513010008	ESTUDIO GEOFISICO	1.000,00
711010003	VARIOS	40,84
	TOTAL	100.248,49

Puedo concluir con este detalle que la Pérdida del Ejercicio económico 2016 asciende a la suma de 506,55 dólares.

Alexandra Villamil C.