

**ESPINOSA & SILVA CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(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  
 ESTADO DE FLUJOS DE CAJA  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
 EN USD DOLARES

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO**

**Recibido de clientes:**

INGRESOS	102.253,44
(+/-) Cambios en cuentas por cobrar	5.615,62
(+/-) Cambios en documentos por cobrar	-
(+/-) Cambios en anticipos de clientes	-

Total recibido de clientes: 107.869,06

**Pagado a empleados y proveedores:**

Costo de ventas	-
Gastos de Administración y ventas	(106.434,54)
(+/-) Cambios en inventarios	-
(+/-) Cambios en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(304,18)
(+/-) Cambios en otros activos	-
(+/-) Cambios en cuentas por pagar comerciales	(23.139,53)
(+/-) Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-

Total pagado a empleados y proveedores (129.878,25)

**Intereses pagados:**

Gasto financiero	-
(+/-) Cambios en intereses por pagar	-

Total interes pagado -

**Intereses ganados:**

Interes ganado	-
(+/-) Cambios en intereses por cobrar	-

Total interes ganado -

**15% participación trabajadores:**

(+/-) Cambios en participación trabajadores pasivo	-
--	---

Total 15% participación trabajadores -

**Impuesto a la renta:**

(+/-) Cambios en impuesto a la renta pasivo	-
---	---

Total impuesto a la renta -

**TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN -22.009,19**

*Marco Espinosa S.*  
 GERENTE

  
 CONTADOR

**ESPINOSA & SILVA CIA LTDA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Utilidad (pérdida) neta (10.640,10)

**Ajustes por:**

Depreciación de propiedades, planta y equipo	7.365,11
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para DESAHUCIO	-
Amortizaciones	(906,11)
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-
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	5.615,62
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras	(304,18)
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(23.139,53)
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras	-
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-

Efectivo neto proveniente de actividades operativas (22.009,19)

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Compra de propiedades planta y equipo	-
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de inversiones temporales	-
Producto de la venta de inversiones temporales	-

Efectivo neto usado en actividades de inversión -

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones bancarias	13.636,63
Porción corriente deuda largo plazo	-
Préstamos a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Dividendos pagados	-

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento 13.636,63

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes (8.372,56)

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año 8.683,14

Efectivo y sus equivalentes al final del año 310,58

*Rafael Espinosa C.*  
 GERENTE

*[Firma]*  
 CONTADOR

**ESPINOSA & SILVA CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
 (EXPRESADAS EN U.S. \$)

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Recibido de clientes	107.869,06	
Pagado a proveedores y empleados	(129.878,25)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		(22.009,19)

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Compra de propiedades planta y equipo	-	
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		-

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones bancarias	13.636,63	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		13.636,63
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(8.372,56)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		8.683,14
Efectivo y sus equivalentes al final del año		310,58

*Marco Espinosa C.*  
 GERENTE

*[Firma]*  
 CONTADOR

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
 (EXPRESADAS EN U.S. \$)

ACTIVOS		PASIVOS:			
Caja y bancos	310,58	2	Cuentas por pagar	14.536,34	7
Cuentas por cobrar	22.427,85	3	Obligaciones bancarias	13.636,63	8
Credito Tributario	10.283,20	4	Prestamos Accionistas	12.784,90	9
Diferencias temporarias	413,47	5	Provision Jubilacion Desahucio	6.171,48	10
			Impuesto a la renta		
			<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>47.139,35</b>	
Propiedad planta y equipos	82.680,26	6	<b>PATRIMONIO</b>		11
(Depreciación acumulada)	(45.415,89)		Capital pagado	1.000,00	
Intangibles	-		Reserva legal	2.470,40	
(Amortización acumulada)	-		Resultados acumulados NIFF	(866,16)	
			Aportes para futuras capitalizaciones	6.272,38	
			Utilidades retenidas	25.333,60	
			Utilidad del ejercicio	(10.640,10)	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>70.709,47</b>		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>23.570,12</b>	
			<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>70.709,47</b>	

*Marcos Espinosa J.*  
 GERENTE

*[Signature]*  
 CONTADOR

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA

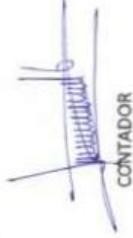
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BALANCE INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
(EXPRESADAS EN U.S. \$)

INGRESOS NETOS 102,253,44 12

GASTOS DE ADMINISTRACION 13  
GASTOS GENERALES (87,154,00)  
GASTO DEPRECIACIONES (7,365,11) 14  
GASTO PROVISIONES ACTUARIALES 906,11 15  
GASTOS DE VENTAS (19,280,54) 16

PERDIDA DEL EJERCICIO (10,640,10)

*Marco Espinosa J.*  
GERENTE

  
CONTADOR

**ESPINOSA & SILVA CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(EXPRESADAS EN US. \$)

**2. EFECTIVO CAJA Y BANCOS**

*El detalle de la cuenta es como sigue:*

<b>EFFECTIVO CAJA Y BANCOS</b>		
111030002	PICHINCHA AHORROS	310,58
<b>TOTAL</b>		<b>310,58</b>

**3. CUENTAS POR COBRAR Y PROVISION PARA INCOBRABLES**

*Un resumen de las Cuentas por Cobrar es como sigue:*

**CUENTAS POR COBRAR**

112010003	EMPRESAS	12.001,15
112010004	PERSONAS NATURALE	11.048,03
112010006	CHEQUES DEVUELTOS	- 990,00
112010010	FALTANTE EN CANCELACION	0,35
112070000	VARIAS CUENTAS POR	0
112070002	FUNCIONARIOS Y EM	- 609,99
112070005	VARIOS	220,41
115010001	PROVEEDORES	757,90
<b>TOTAL</b>		<b>22.427,85</b>

**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	821,08
-----------	--------------------	--------

<b>TOTAL</b>		<b>821,08</b>
--------------	--	---------------

**CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA**

115020005	RETENCION FUENTE	8,564.07
115020007	ANTICIPO IMPUESTO	908.05

<b>TOTAL</b>		<b>9,472.12</b>
--------------	--	-----------------

**ESPINOSA & SILVA CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(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
<b>TOTAL</b>		<b>413.47</b>

**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

<b>TOTAL</b>		<b>82,680.26</b>
--------------	--	------------------

**DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

121020003	DEPREC. EQ. Y HER	- 41,559.19
121040003	DEPREC. EQ, COMP	- 3,856.70

<b>TOTAL</b>		<b>- 45,415.89</b>
--------------	--	--------------------

**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	993,60
211010006	PRESTAMOS QUIROGR	200,84
211010007	DECIMO TERCER SUE	43,66
211010008	DECIMO CUARTO SUE	942,77
211010009	VACACIONES	599,63
211010010	PRESTAMO HIPOTECA	530,37

**ESPINOSA & SILVA CIA LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(EXPRESADAS EN US. \$)**

212010002	SUELDOS POR PAGAR	3.717,39
212010003	OTROS EMPLEADOS P	372,22
214010001	PROVEEDORES	4.678,90
215010001	VARIAS CUENTAS PO	367,53
215010004	IVA VENTAS	1.678,32
215010005	RETENCION EN LA F	180,45
215010006	RETENCION AL IVA	230,66

**TOTAL** 14.536,34

**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 13.636,63 usd*

**9. PRESTAMOS ACCIONISTAS**

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

**PRESTAMOS ACCIONISTAS**

PRESTAMOS ACCIONISTAS 12.794,90

**TOTAL** 12.794,90

**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	4,218.24
219010002	PROVISION DESAHUC	1,953.24

**TOTAL** 6,171.48

**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:*

**ESPINOSA & SILVA CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
 (EXPRESADAS EN US. \$)

**PATRIMONIO**

311010001	CAPITAL SOCIAL PA	1,000.00
311010003	CAPITAL ADICIONAL	6,272.38
311020001	RESERVA LEGAL	2,470.40
331010002	RESULTADOS EJ. ANTE.	25,840.15
331010003	RESULT. ACUM. ADOPC	- 866.16
331010004	PERDIDAS AÑOS ANTERI	-506.55
331010001	RESULTADO EJER ACTUAL	-10.640.10
<b>TOTAL</b>		<b>23,570.12</b>

**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	30.234,00
411010003	TRANSPORTE	750,00
411010005	VENTA DE PRODUCTO	265,00
411010006	ALQUILER EQUIPOS	669,50
411010009	CILINDROS	12.398,00
411010011	DISENO DE HORMIGO	6.144,00
411010013	EXTRACCION DE NUC	2.061,00
411010014	SPT SUCS	32.459,63
411010016	ADOQUINES	240,00
411010017	GRANULOMETRIAS ABRASIOIN	30,00
411010022	GRANULOMETRIA	293,00
411010023	CBR CLASIFICACION	2.251,00
411010024	SERVICIO DE LABORATORIO	12.548,81
411010025	TRIAIAL	150,00
411020001	N/C ENSAYOS	- 312,00
<b>OTROS INGRESOS</b>		
611010001	INTERESES	31,87
611010003	VARIOS	2.039,63
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>102.253,44</b>

**13. GASTOS GENERALES**

*Los gastos Generales en detalle son como sigue:*

**ESPINOSA & SILVA CIA LTDA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(EXPRESADAS EN US. \$)

**GASTOS GENERALES**

511010001	NOMINA	58.366,84
511010002	BENEFICIOS SOCIAL	9.557,16
511010003	FONDOSDE RESERVA	4.762,59
511010004	SUMINISTROS	405,94
511010006	AGUA LUZ TELEFONO	681,21
511010008	CELULARES, INTERN	1.800,48
511010011	ARRIENDO	6.521,70
511010013	OTROS GASTOS	244,64
511010017	MONITOREO	998,57
511010018	GASTOS BANCARIOS	141,30
511010020	CORREO	12,99
511010021	MANTENIMIENTO EQU	495,00
511010026	MANTENIMIENTO SOF	500,00
511010032	1, X MIL ACTIVOS	286,97
711010002	MULTAS	11,04
711010003	VARIOS	864,97
711010006	SEGUROS	1.502,60

**TOTAL** **87.154,00**

**14. DEPRECIACIONES ACTIVOS**

*Los gastos Depreciaciones son como sigue:*

**GASTOS. DEPRECIACION.**

GTO DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 7.365,11

**TOTAL** **7.365,11**

**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	-413,73
511010025	GASTOS DESAHUCIO	-492,38

**TOTAL** **-906,11**

**ESPINOSA & SILVA CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(EXPRESADAS EN US. \$)

**16. GASTO DE VENTAS**

*El total es como sigue:*

**GASTOS DE VENTAS**

512010004	SUMINISTROS	1.361,42
512010006	ALOJAMIENTO	792,80
512010007	ALIMENTACION	6.069,59
512010008	COMBUSTIBLE	2.185,97
512010009	PEAJES	180,34
512010010	MANTENIMIENTO	3.200,00
512010014	ALQUILER TRANSPOR	<b>3.364,65</b>
512010016	MOVILIZACION	447,52
512010017	TRANSPORTE	273,00
512010024	SUMINISTROS	435,25
513010003	SPT	970,00
	<b>TOTAL</b>	<b>19.280,54</b>

*Puedo concluir con este detalle, que la Pérdida del Ejercicio económico 2017 asciende a la suma de 10.640,10 dólares.*

  
Alexandra Villamil C.