

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(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 2018
(EXPRESADAS EN US. \$)

2. EFECTIVO CAJA Y BANCOS

El detalle de la cuenta es como sigue:

EFECTIVO CAJA Y BANCOS		
111030002	PICHINCHA AHORROS	911.74
TOTAL		911.74

3. CUENTAS POR COBRAR Y PROVISION PARA INCOBRABLES

Un resumen de las Cuentas por Cobrar es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR		
112010003	EMPRESAS	14,914.81
112010004	PERSONAS NATURALE	8,482.13
112010006	CHEQUES DEVUELTOS	- 582.32
112010010	FALTANTE EN CANCELACION	0.55
112070002	FUNCIONARIOS Y EM	- 559.37
112070005	VARIOS	220.41
115010001	PROVEEDORES	507.90
TOTAL		22,984.11

4. CREDITO TRIBUTARIO IVA Y RETENCIONES EN LA FUENTE

El detalle de esta cuenta es como sigue:

CREDITO TRIBUTARIO IVA Y RETENCIONES EN LA FUENTE		
CREDITO IVA		
115020001	IVA COMPRAS	399.95
TOTAL		399.95
CREDITO RETENCIONES EN LA FUENTE		
115020005	RETENCION FUENTE	10,301.36
115020007	ANTICIPO IMPUESTO	908.05
TOTAL		11,209.41

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADAS EN US. \$)

5. OTROS ACTIVOS

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

OTROS ACTIVOS

125010001	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFEREDOS	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	-48 625.81
121040003	DEPREC. EQ. COMP	- 3,901.24
TOTAL		- 52,527.05

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 periodo menor a 12 meses detalle es como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

211010004	APORTE PATRONAL P	745.20
211010007	DECIMO TERCER SUE	619.00
211010008	DECIMO CUARTO SUE	321.65
211010009	VACACIONES	226.89
211010010	PRESTAMO HIPOTECA	211.50
214010001	PROVEEDORES	2,764.86
215010001	VARIAS CUENTAS PO	467.53

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (EXPRESADAS EN US. \$)

215010004 IVA VENTAS	1,026.73
215010005 RETENCION EN LA F	101.55
215010006 RETENCION AL IVA	152.30
TOTAL	6,637.21

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 7.746,32 usd

9. PRESTAMOS ACCIONISTAS

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

PRESTAMOS ACCIONISTAS

PRESTAMOS ACCIONISTAS	17.531,04
TOTAL	17.531,04

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	8,636.93
219010002 PROVISION DESAHUC	4,984.96
TOTAL	13,621.89

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	25,840.15

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADAS EN U.S. \$)**

331010003	RESULT. ACUM. ADOO NIFFS PRIMERA VEZ	-	866.16
331010004	PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	-	11,146.65
331010001	RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL	-	3,034.69

TOTAL **20,535.43**

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	70,645.08
411010009	CILINDROS	17,939.00
411010011	DISEÑO DE HORMIGO	3,098.00
411010012	SONDEOS DE CAMPO	-
411010013	EXTRACCION DE NUC	595.00
411010014	SPT SUCS	11,725.20
411010015	ENSAYOS DE LABORA	4,348.71
411010016	ADOQUINES	5,282.00
411010017	GRANULOMETRIAS	384.00
411010018	ENSAYO ESCLEROMETRICO	1,135.00
411010024	SERVICIO DE LABORATORIO	100.00
411020001	N/C ENSAYOS	- 1,178.00
	TOTAL	114,073.99

OTROS INGRESOS

611010003	VARIOS	353.44
-----------	--------	--------

TOTAL **353.44**

13. GASTOS GENERALES

Los gastos Generales en detalle son como sigue:

GASTOS GENERALES

511010001	NOMINA	41,400.00
511010002	BENEFICIOS SOCIAL	8,577.12
511010003	FONDOS DE RESERVA	3,545.70
511010004	SUMINISTROS	545.24
511010005	HONORARIOS	6,482.00
511010006	AGUA LUZ TELEFONO	587.88
511010008	CELULARES, INTERN	902.82

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADAS EN US. \$)**

511010011	ARRIENDO	7,826.05
511010017	MONITOREO	958.57
511010018	GASTOS BANCARIOS	109.20
511010020	CORREO	26.55
511010021	MANTENIMIENTO EQU	1,065.00
511010022	AGASAJOS	187.62
511010026	MANTENIMIENTO SOP	500.00
511010028	SEGURO	1,071.01
511010032	, X MIL ACTIVOS	184.25
511010035	CALCULO ACTUARIAL	250.00
511010036	LIQUIDACION PERSONAL	7,700.00
711010002	MULTAS	7.33
711010003	VARIOS	422.08
711010006	SEGUROS	1,675.24
	TOTAL	84,023.66

14. DEPRECIACIONES ACTIVOS

Los gastos Depreciaciones son como sigue:

GASTOS DEPRECIACION.

GTO DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 7,111.16

TOTAL 7,111.16

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 "VOLRISK" el total es como sigue:

GASTOS JUBILACION Y DESAHUCIO

511010024 GASTOS JUBILACION 4,418.69

511010025 GASTOS DESAHUCIO 2,012.50

TOTAL 6,431.19

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADAS EN U.S. \$)

16. GASTO DE VENTAS

El total es como sigue:

GASTOS DE VENTAS	
512010004 SUMINISTROS	2,409.90
512010006 ALOJAMIENTO	437.91
512010007 ALIMENTACION	778.89
512010008 COMBUSTIBLE	2,190.55
512010009 PEAJES	264.31
512010010 MANTENIMIENTO	6,683.37
512010014 ALQUILER TRANSPOR	672.13
512010016 MOVILIZACION	231.71
512010017 TRANSPORTE	315.00
512010018 OTROS SERVICIOS	5,340.59
512010019 PARQUEADERO	11.75
513010003 SPT	560.00
TOTAL	19,896.11

Puedo concluir con este detalle, y citando que la Pérdida del Ejercicio económico 2018 asciende a la suma de 3.034,69 dólares.



Alexandra Villamil C.

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (EXPRESADOS EN US. \$)

ACTIVOS					
Caja y bancos	911,74	2	Cuentas por pagar	6,637,21	7
Cuentas por cobrar	22,984,11	3	Obligaciones bancarias	7,746,32	8
Credito Tributario	11,609,36	4	Prestamos Accionistas	17,531,04	9
Diferencias temporarias	413,47	5	Provision Jubilacion Desahucio	13,621,89	10
			Impuesto a la renta		
			TOTAL PASIVOS	<u>45,536,46</u>	
Propiedad planta y equipos (Depreciación acumulada)	82,680,26 (52,527,05)	6	PATRIMONIO		
Intangibles	-		Capital pagado	1,000,00	
(Amortización acumulada)	-		Reserva legal	2,470,40	
			Resultados acumulados NIIF	(866,16)	
			Aportes para futuras capitalizaciones	6,272,38	
			Perdidas años anteriores	(11,146,65)	
			Utilidades retenidas	25,840,15	
			Utilidad del ejercicio	(3,024,69)	
TOTAL ACTIVOS	<u>66,071,89</u>		TOTAL PATRIMONIO	<u>20,535,43</u>	
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>66,071,89</u>	

Rocio Espinosa S.
 GERENTE

[Firma]
 CONTADOR

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BALANCE INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(EXPRESADAS EN US. \$)

INGRESOS NETOS	114,427.43	12
GASTOS DE ADMINISTRACION		
GASTOS GENERALES	(84,023.86)	13
GASTO DEPRECIACIONES	(7,111.16)	14
GASTO PROVISIONES ACTUARIALES	(6,431.19)	15
GASTOS DE VENTAS	(19,896.11)	16

PERDIDA DEL EJERCICIO (3,024.69)


GERENTE


CONTADOR