

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (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 califonia "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 2019
(EXPRESADAS EN US. \$)**

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA		
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019		
(EXPRESADAS EN US. \$)		
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	83,356.90	
Pagado a proveedores y empleados	(100,227.16)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	12,000.00	
15% participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	0.00	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		(4,870.26)
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	4,759.26	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		4,759.26
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(111.00)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		911.74
Efectivo y sus equivalentes al final del año		800.74
GERENTE	CONTADOR	

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (EXPRESADAS EN US. \$)

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019		
(Expresado en U.S. Dólares)		
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (pérdida) neta	(13,999.42)	
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	6,807.30	
Provisión para cuentas incobrables	-	
Provisión para jubilación patronal y desahucio	1,992.25	
Provisión para reparaciones mayores	587.72	
Amortizaciones	-	
(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	(6,212.64)	
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-	
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-	
(Aumento) disminución en inventarios	-	
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otros	(1,485.55)	
(Aumento) disminución en otros activos	-	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(4,559.92)	
Aumento (disminución) en intereses por pagar	12,000.00	
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-	
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otros	-	
Aumento (disminución) 15% participación trabajador	-	
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	0.00	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		(4,870.26)
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	4,759.26	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		4,759.26
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(111.00)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		911.74
Efectivo y sus equivalentes al final del año		800.74

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (EXPRESADAS EN US. \$)

2. **activos**

El detalle de la cuenta es como sigue:

ACTIVOS	ACTIVOS					
						54,346.20
11000000	ACTIVO CORRIENTE				30,586.82	
11100000	ACTIVO DISPONIBLE					
11101000	CAJA			-		
11101004	CAJA CHICA		-			
11103000	BANCOS			(11,704.84)		
11103001	BANCO DEL PICHINC	- 12,505.58				
11103002	PICHINCHA AHORROS	800.74				
11200000	ACTIVO EXIGIBLE (CORT					
11201000	CLIENTES			29,059.16		
11201003	EMPRESAS	21,134.30				
11201004	PERSONAS NATURALE	8,508.23				
11201006	CHEQUES DEVUELTOS	- 583.92				
112010010	FALTANTE EN CANCELACION	0.55				
11207000	VARIAS CUENTAS POR			(370.31)		
11207002	FUNCIONARIOS Y EM	- 590.72				
11207005	VARIOS	220.41				
11207006	PRESTAMOS ACCIONI	0.00				
11500000	OTROS ACTIVOS CORRIEN					
11501000	ANTICIPOS			507.90		
115010001	PROVEEDORES	507.90				
11502000	MINISTERIO DE FINA			13,094.91		
115020001	IVA COMPRAS	331.39				
115020004	CREDITO TRIBUTARI	0.00				
115020005	RETENCION FUENTE	11,855.47				
115020006	RETENCION AL IVA	-				
115020007	ANTICIPO IMPUESTO	908.05				
12000000	ACTIVO NO CORRIENTE					
12100000	ACTIVO FIJO				23,345.91	
12102000	EQUIPOS Y HERRAMIEN			23,345.91		
121020001	EQUIPOS Y HERRAMI	78,779.02				
121020003	DEPREC. EQ. Y HER	- 55,433.11				
12104000	EQUIPOS COMPUTACION			-		
121040001	EQUIPOS COMPUTACI	3,901.24				
121040003	DEPREC. EQ, COMP	- 3,901.24				
12500000	ACTIVOS POR IMPUESTOS				413.47	
12501000	ACTIVOS POR IMPUEST			413.47		
125010001	ACTIVOS POR IMPUE	413.47				
	TOTAL ACTIVOS					54,346.20

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (EXPRESADAS EN US. \$)

3. PASIVOS Y PATRIMONIO

Un resumen es como sigue:

PASIVO	PASIVO				
210000000	PASIVO CORRIENTE				47,810.18
211000000	A CORTO PLAZO			3,407.70	
211010000	DSCTOS.POR PAGAR M.		3,407.70		
211010004	APORTE PATRONAL P	777.60			
211010005	FONDOS DE RESERVA	-			
211010006	PRESTAMOS QUIROGR	33.34			
211010007	DECIMO TERCER SUE	631.54			
211010008	DECIMO CUARTO SUE	321.69			
211010009	VACACIONES	1,220.60			
211010010	PRESTAMO HIPOTECA	422.93			
212000000	FUNCIONARIOS Y EMPLEA			-	
212010000	EJECTUVOS			-	
212010002	SUELDOS POR PAGAR	-			
212010003	OTROS EMPLEADOS P	-			
214000000	PROVEEDORES			4,388.00	
214010000	PROVEEDORES		4,388.00		
214010001	PROVEEDORES	4,388.00			
215000000	VARIAS CUENTAS POR PA			23,812.62	
215010000	VARIAS CUENTAS POR		23,812.62		
215010001	VARIAS CUENTAS PO	467.53			
215010003	IMPUESTO RENTA				
215010004	IVA VENTAS	1,020.60			
215010005	RETENCION EN LA F	176.36			
215010006	RETENCION AL IVA	188.32			
215010008	OTROS IMPUESTOS				
215010010	PARTICIPACION TRA				
215010011	DIVIDENDOS POR PA				
215010013	PRESTAMOS ACCIONI	21,959.81			
215010014	PRESTAMOS EMPLEAD	-			
215010015	OTROS PRESTAMOS	-			
218000000	PROVISIONES ACTIVOS (-	
218010000	PROVISION ACTIVOS			-	
218010001	CUENTAS INCOBRABL	-			
219000000	PROVISION JUBILACION			16,201.86	
219010000	PROVISION JUBILACIO		16,201.86		
219010001	PROVISION JUBILAC	10,629.18			
219010002	PROVISION DESAHUC	5,572.68			
	TOTAL PASIVOS				47,810.18
PATRIMONIO	PATRIMONIO				6,536.02
310000000	CAPITAL Y RESERVA			6,536.02	
311000000	CAPITAL SOCIAL				
311010000	CAPITAL SOCIAL PAGA		7,272.38		
311010001	CAPITAL SOCIAL PA	1,000.00			
311010003	CAPITAL ADICIONAL	6,272.38			
311020000	RESERVAS		2,470.40		
311020001	RESERVA LEGAL	2,470.40			
330000000	RESULTADOS				
331000000	RESULTADOS				
331010000	RESULTADOS		-	3,206.76	24819.81
331010001	RESULTADOS DEL EJ	-	13,999.41		
331010002	RESULTADOS EJ. AN	25,840.15			
	PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	-	14,181.34		
331010003	RESULT. ACUM. ADO	(866.16)			
	PATRIMONIO TOTAL				6,536.02
	TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO				54,346.20

ESPINOSA & SILVA CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADAS EN US. \$)

Alexandra Villamil C.