

## Índice

Notas	Página
NOTA 1	INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA .....3
NOTA 2	BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....3
NOTA 3	RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.....3
a)	Uso de estimaciones .....3
b)	Instrumentos financieros .....4
c)	Efectivo y equivalentes de efectivo .....4
d)	Cuentas por cobrar comerciales .....4
e)	Inventarios .....4
f)	Propiedad, planta y equipo .....5
g)	Deterioro del valor de los activos..... ;Error! Marcador no definido.
h)	Cuentas comerciales por pagar .....5
i)	Provisiones .....5
j)	Reconocimiento de ingresos, costos y gastos .....5
k)	Costos por préstamos .....6
l)	Impuesto a las ganancias..... ;Error! Marcador no definido.
m)	Contingencias..... ;Error! Marcador no definido.
NOTA 4	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO .....6
NOTA 5	CUENTAS POR COBRAR.....8
NOTA 6	OTRAS CUENTAS POR COBRAR /RETENCIONES IMPTO RENTA E IVA ...8
NOTA 7	ACTIVOS DIFERIDOS ..... ;Error! Marcador no definido.
NOTA 8	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....7
NOTA 9	CUENTAS POR PAGAR LOCALES.....8
NOTA 10	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS .....8
NOTA 11	OTRAS CUENTAS POR PAGAR ..... ;Error! Marcador no definido.0
NOTA 12	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO..... ;Error! Marcador no definido.1
NOTA 13	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES .....9

NOTA 14	RESULTADOS ACUMULADOSO .....	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
NOTA 15	INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	12
NOTA 16	COSTO DE VENTAS.....	93
NOTA 17	GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS .....	10
NOTA 18	IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES.....	13
NOTA 19	HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA.....	13

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de diciembre del 2015**

**PRUNSET SERVICES S. A.**

### **NOTA 1 INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

**LA COMPAÑÍA PRUNSET SERVICES S.A.** se constituyó como sociedad anónima mediante escritura pública de fecha 22 de marzo de 2011, otorgada ante el Notaria Pública Primera de la ciudad de Quito. .

**LA COMPAÑÍA PRUNSET SERVICES S.A.** tiene su domicilio en Quito en la Ave. Shyris N34-40 y Ave. República de El Salvador. Edificio Tapia, Of. 105.

Tiene como objetivo principal las actividades de construcción petrolera, refinerías y minera. Control e inspección de Calidad de Servicios. Es importante destacar que si bien la compañía tiene su apertura en el año 2011, las actividades propiamente dichas tuvieron inicio en el año 2015, manteniéndose a prestar servicios pero no se realizaron contratos en años anteriores al 2015.

### **NOTA 2 BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las *Normas Internacionales de Información Financiera NIIF*, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en el Ecuador.

### **NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

#### **a) Uso de estimaciones**

La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para créditos de dudosa cobranza, la depreciación del activo fijo, la provisión de beneficios sociales.

**b) Instrumentos financieros**

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa.

La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: cuentas por cobrar, cuentas por pagar y cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

**c) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivo corriente.

**d) Cuentas por cobrar comerciales**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Adicionalmente, las cuentas por cobrar están presentadas netas de la provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel de que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

**e) Inventarios**

La empresa por ser de servicios no tiene inventarios para su venta o consumo.

**f) Propiedad, planta y equipo**

El rubro Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo neto de compra, adicionando el valor de la depreciación acumulada por rubros y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

El costo inicial de los muebles y enseres y equipos de cómputo están a su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

CATEGORÍA DE ACTIVO	VIDA ÚTIL
Edificios y otras construcciones	20 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de cómputo	3 años
Vehículos	5 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados integral.

**g) Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, además que se encuentran expresados en dólares estadounidenses moneda oficial.

**h) Provisiones**

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

**i) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos por venta de servicios y el costo de los servicios relacionados, son reconocidos cuando se ha completado el servicio sea en forma parcial y al final del contrato. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la facturación exigidos por las autoridades tributarias.

**j) Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

**NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre, los saldos de efectivo y equivalente de efectivo se indican a continuación:

<b>Concepto</b>	<b>31-dic-15</b>	<b>31-dic-14</b>
Banco Pichincha	24.512.15	2.481.11
	<hr/>	<hr/>
	\$ 24.512.15	\$ 2.481.11

**NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por cobrar se indican a continuación:

<b>Concepto</b>	<b>31-dic-15</b>	<b>31-dic-14</b>
Cientes Nacionales	29.618.37	-0-
	<hr/>	<hr/>
	\$ 29.618.37	\$ -0-
Provisión Para Incobrables	\$ -296.18	\$ -0-
	<hr/>	<hr/>
<b>Valor Neto</b>	<b>\$ 29.322.19</b>	<b>\$ -0-</b>

**NOTA 6 OTRAS CUENTAS POR COBRAR /RETENCIONES E IMPUESTO A LA RENTA E IVA**

Al 31 de diciembre, los saldos de otras cuentas por cobrar se indican a continuación:

<b>Concepto</b>	<b>31-dic-15</b>	<b>31-dic-14</b>
Otras cuentas por cobrar	700.00	900.00
Retenciones en la fuente	1.368.66	-0-
Crédito Tributario Fiscal	1.150.86	722.79
	<hr/>	<hr/>
	\$ 3.219.52	\$ 1.622.79

Al cierre del ejercicio como se puede observar hay un incremento sustancial de las otras cuentas por cobrar, que su resultante es por el aumento de las cuentas fiscales que estarán sujetas a la devolución de valores por el estado a la institución.

#### NOTA 7 ACTIVOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre, los saldos de activos diferidos cuentas se indican a continuación:

<b>Concepto</b>	<b>31-dic-15</b>	<b>31-dic-14</b>
Organización y Constitución	3.210.20	2.525.20
(-) Amortizaciones	642.04	-0-
	<hr/>	<hr/>
	\$ 2.568.16	\$ 2.525.20
	<hr/>	<hr/>

Al cierre del ejercicio como se puede observar hay un incremento en el año 2015 y su amortización de acuerdo a la ley 25% de las utilidades del ejercicio fiscal corriente.

#### NOTA 8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Propiedades, Planta y equipo	31-dic-15	31-dic-14
Edificios	-0-	-0-
Maquinaria y Equipo	-0-	-0-
Muebles y Enseres	1.200.00	1.200.00
Vehículos	-0-	-0-
Equipo de Computación	752.00	-0-
	<hr/>	<hr/>
	\$ 1.952.00	\$ 1.200.00

#### DEPRECIACION ACUMULADA

Propiedad, Planta y equipo		
Edificios	-0-	-0-
Maquinaria y Equipo	-0-	-0-
Muebles y Enseres	240.00	120.00
Vehículos	-0-	-0-
Equipo de Computación	172.37	-0-
	<hr/>	<hr/>
	412.37	120.00

<b>GRAN TOTAL NETO</b>	<b>\$ 1.539.63</b>	<b>\$ 1.80.00</b>
------------------------	--------------------	-------------------

---

- a) No existen activos que estén totalmente depreciados al 31 de diciembre del 2015. Todos los otros activos aún se encuentran en uso.

#### NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por pagar locales y no relacionadas se indican a continuación:

<b>Concepto</b>	<b>31-dic-15</b>	<b>31-dic-14</b>
Proveedores Nacionales	25.955.29	396.19
Proveedores del Exterior	-0-	-0-
	<hr/>	<hr/>
	\$ 25.955.29	\$ 396.19

#### NOTA 10 PRESTAMOS ACCIONISTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, los saldos de las obligaciones con socios, porción corriente se indican a continuación:

<b>NOMBRE</b>	<b>31-dic-15</b>	<b>31-dic-14</b>
Colso Cepeda	5.000.00	0
	<hr/>	<hr/>
	\$ 5.000.0	\$ -0-

#### NOTA 11 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por pagar se indican a continuación:

<b>Concepto</b>	<b>31-dic-15</b>	<b>31-dic-14</b>
Aportes al IESS por pagar	445.27	32.15
Décimo Tercer Sueldo	30.12	-0-
Décimo Cuarto Sueldo	147.50	-0-
Vacaciones	75.00	-0-
Retenciones del IVA por Pagar	583.25	3.45
Retenciones en la Fuente	1.281.69	-0-
	<hr/>	<hr/>
	\$ 2.562.83	\$ 35.58

La Administración de la Compañía considera que, al 31 de diciembre del 2015, los pasivos están registrados al importe menor entre su costo histórico y su costo actualizado.

#### NOTA 14 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El capital de Prunset Services S. A. al cierre del período está en la suma de US\$ 800.00 dividido en 800 acciones, suscritas y pagadas de 1usd. cada acción de la misma serie nominativas de carácter ordinario.

#### NOTA 15 APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al cierre del ejercicio fiscal 2015 los saldos se presentan de esta forma:

<b>Concepto</b>	<b>31-dic-15</b>	<b>31-dic-14</b>
Aportes futuras capitalizaciones	39.436.08	28.301.08
	<b>\$ 39.436.08</b>	<b>\$ 28.301.08</b>

Corresponde al aporte efectuado por los accionistas en razón de cubrir las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores.

#### NOTA 16 RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de resultados es el siguiente:

<b>Concepto</b>	<b>31-dic-15</b>	<b>31-dic-14</b>
Pérdidas acumuladas	26.256.18	11.836.77
Utilidades del Ejercicio	9.679.03	-0-
(-) Amortización Pérdidas en el 2015	4.334.60	-0-
Pérdidas Acumuladas	<b>\$ 12.247.55</b>	<b>11.836.77</b>

=====

## NOTA 18 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

<b>Concepto</b>	<b>31-dic-15</b>	<b>31-dic-14</b>
Servicios Prestados	58.473.95	1.162.80
Químicos y Desengrasantes	9.081.00	-0-
	<hr/>	<hr/>
	67.554.95	1.162.80

=====

## NOTA 19 COSTO DE VENTAS

Los costos de ventas por ingresos ordinarios se detallan a continuación:

<b>Concepto</b>	<b>31-dic-15</b>	<b>31-dic-14</b>
Químicos y Desengrasantes	8.364.90	110.00

	<hr/>	<hr/>
	S 8.364.90	110.00

=====

## NOTA 20 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas se detallan a continuación:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Sueldos y salarios</b>	19.170.97	4.080.00
<b>Beneficios Sociales</b>	3.153.67	566.67
<b>Obligaciones IESS</b>	2.549.82	876.99
<b>Otros gastos de personal</b>	1.464.78	787.81
<b>Honorarios profesionales</b>	3.351.30	-7.244.47
<b>Arriendo oficinas</b>	6.168.07	5.869.56
<b>Mantenimiento y otros</b>	3.136.94	1.989.17

<b>Publicaciones e Impresos</b>	8.807.12	224.00
<b>Amortización Constitución</b>	642.04	-0-
<b>Depreciaciones</b>	292.37	120.00
<b>Provisión Ctas. Malas</b>	296.18	-0-
<b>Otros Egresos</b>	477.76	1.867.96
<b>Gastos de Viaje</b>	-0-	1.643.96
<b>TOTAL</b>	<b>49.511.02</b>	<b>11.137.61</b>

### NOTA 23 IMPUESTO RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

El impuesto a la renta y participación a trabajadores, por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014 son atribuibles a lo siguiente:

	2015	2014
Utilidad contable	9.679.03	-10.084.81
<b>Participación Trabajadores (15%)</b>	<b>1.451.85</b>	<b>-0-</b>
Amortización Pérdidas	2.056.79	-0-
Utilidad grabable	6.17.38	-0-
<b>Impuesto a la Renta (22%)</b>	<b>1.357.48</b>	<b>-10.084.81</b>

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta siete años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente. La Compañía no ha tenido revisiones por parte de la autoridad tributaria hasta la presente fecha y por lo tanto no existen glosas pendientes.

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables del año 2015. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país en maquinarias y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tasa del impuesto a la renta sería del 13% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

**NOTA 24 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO  
SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre la fecha de emisión de los estados financieros (31 de marzo del 2016) y el 31 de diciembre del 2015 no han existido eventos o hechos que afecten significativamente las cifras mencionadas en los estados financieros del 31 de diciembre del 2015.



Ing. Celso Cepeda G.  
Gerente General



Hugo P. Dávila F.  
Contador