

# SERVICIOS PETROLEROS Y MINEROS S.A. PM SERVICES

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2014

## ÍNDICE

- Estado de situación financiera
- Estados de resultados integrales
- Notas explicativas a los estados financieros

SERVICIOS PETROLEROS Y MINEROS S.A. PMSERVICES

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresados en dólares estadounidenses)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS	NOTA	<i>AL 31 DE DICIEMBRE 2014</i>	<i>AL 31 DE DICIEMBRE 2013</i>
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo		3,316.91	11,203.01
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	93,308.93	4,944.77
Impuestos por cobrar	4	77,182.31	85,865.60
<b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES</b>		<u>173,808.15</u>	<u>102,013.38</u>
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
Activo Fijo	5	8,670.27	63,069.65
Depreciacion Acumulada	5	-7,550.56	(20,484.54)
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<u>1,119.71</u>	<u>42,585.11</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u>174,927.86</u>	<u>144,598.49</u>

PASIVOS	NOTA	<i>AL 31 DE DICIEMBRE 2014</i>	<i>AL 31 DE DICIEMBRE 2013</i>
<b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>			
Cuentas y documentos por pagar	6	13,068.26	41,036.89
Obligaciones con instituciones financieras		0.00	11,009.00
Obligaciones con Terceros		69,379.55	
Otras obligaciones corrientes	6	31,323.29	34,161.94
Provisiones		0.00	0.00
<b>TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES</b>		<u>113,771.10</u>	<u>86,207.83</u>
<b><u>PASIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u>113,771.10</u>	<u>86,207.83</u>

PATRIMONIO NETO	NOTA	<i>AL 31 DE DICIEMBRE 2014</i>	<i>AL 31 DE DICIEMBRE 2013</i>
<i><u>CAPITAL</u></i>			
Capital suscrito o asignado	10	1,000.00	1,000.00
<i><u>RESERVAS</u></i>			
Reserva Legal	11	20,920.49	20,920.49
<i><u>RESULTADOS ACUMULADOS</u></i>			
Ganancias / Pérdidas Acumuladas		36,470.17	159,177.09
<i><u>RESULTADOS DEL EJERCICIO</u></i>			
Ganancia/Pérdida del Ejercicio		2,766.10	-122,706.92
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>61,156.76</b>	<b>58,390.66</b>

SERVICIOS PETROLEROS Y MINEROS S.A. PMSERVICES

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

(Expresados en dólares estadounidenses)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

INGRESOS	NOTA	<i>AL 31 DE DICIEMBRE</i> <i>2014</i>	<i>AL 31 DE DICIEMBRE</i> <i>2013</i>
<i><u>INGRESOS OPERACIONALES</u></i>			
Por prestación de servicios	7	111,271.32	166,276.22
<i><u>COSTOS Y GASTOS</u></i>			
Costos y gastos operacionales	7	-124,404.46	-390,613.72
<i>OTROS INGRESOS/GASTOS</i>			
Otros ingresos/gastos	7	17,305.23	101,630.58
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DEL I.R.		<u>4,172.09</u>	<u>-122,706.92</u>
PARTICIPACION A TRABAJADORES		-625.81	0.00
IMPUESTO A LA RENTA		<u>-780.18</u>	<u>-9,189.97</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>2,766.10</u>	<u>-131,896.89</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

**1. INFORMACION GENERAL**

SERVICIOS PETROLEROS Y MINEROS S.A PMSERVICES es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro de negocio es Av. Shyris N35-174 y Suecia, Edificio Renazzo Plaza Of 510.

El 22 de noviembre del 2010, la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.U.DJC.Q.10.005033, otorgó la creación de la Compañía, el cual fue inscrito en el Registro Mercantil el 25 de noviembre del 2010

**Actividades principales**

SERVICIOS PETROLEROS Y MINEROS S.A PMSERVICES está dedicada y a la asesoría y gestión a todo tipo de empresas relacionadas con petróleo y minería; construcción de obras civiles, construcción y mantenimiento de vías, fabricación y alquiler de campamentos fijos y móviles.

**Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, que corresponden a los estados financieros elaborados bajo Normas Internacionales de Información Financiera, han sido emitidos y aprobados para su emisión el 18 de marzo del 2015.

**2. BASES DE ELABORACION**

Estos Estados Financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Los presentes estados se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico (valor factura). La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

### 3. FUENTES DE INCERTIDUMBRE EN LAS ESTIMACIONES

La empresa no ha realizado la provisión de jubilación ni desahucio (actuarial) ya que el valor no es considerable de acuerdo a la cantidad y años de antigüedad de los empleados, por lo tanto se decide no realizarlo al 31 de diciembre del año 2014.

### 4. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

#### *DETALLE DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR*

	NOTA	2014	2013
<i>Cuentas por cobrar comerciales</i>			
Cuentas por cobrar no relacionados	8	91,221.14	-
(-) Provisión cuentas incobrables		(912.21)	-
<b>Total deudores comerciales</b>		<b>90,308.93</b>	<b>-</b>
<i>Otras cuentas por cobrar</i>			
Empleados		-	500.00
Otras cuentas por cobrar	8	3,000.00	4,444.77
<b>Total otras cuentas por cobrar</b>		<b>3,000.00</b>	<b>4,944.77</b>
<b>Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>		<b>93,308.93</b>	<b>4,944.77</b>

#### *DETALLE DE IMPUESTOS CORRIENTES*

	NOTA	2014	2013
<i>Activos por impuesto corriente</i>			
Crédito Tributario de impuesto a la renta	8	1,700.00	4,798.63
Crédito Tributario de impuesto al valor agregado IVA	8	75,482.31	81,066.97
<b>Total</b>		<b>77,182.31</b>	<b>85,865.60</b>

## 5. ACTIVOS FIJOS

El activo fijo se presenta a continuación:

<i>DETALLE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</i>	NOTA	Vehículos	Equipos de computación y software (en U.S. dólares)	Total
<i>Costo</i>				
Importe en libros al 31 de diciembre del 2013		53,696.50	9,373.15	63,069.65
Adiciones				
Deducciones		53,696.50	702.88	-
31 de diciembre de 2014		-	<u>8,670.27</u>	<u>8,670.27</u>
<i>Depreciación acumulada y deterioros</i>				
<i>Valores acumulados</i>				
Depreciación anual		-	2,280.00	2,280.00
Depreciación Acumulada al 31 de diciembre del 2013		-	5,270.56	5,270.56
Depreciación anual				
Depreciación Acumulada al 31 de diciembre del 2014		-	<u>7,550.56</u>	<u>7,550.56</u>
<i>Importe en libros al 31 de Diciembre 2014</i>	8	-	<u>1,119.71</u>	<u>1,119.71</u>

6. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

*DETALLE PROVEEDORES COMERCIALES  
Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR*

	<i>NOTAS</i>	2014	2013
<i>Cuentas por pagar comerciales</i>			
Cuentas por pagar no relacionados	8	82,447.81	41,036.89
<b>Total deudores comerciales</b>		<u>82,447.81</u>	<u>41,036.89</u>
<i>Otras cuentas por pagar</i>			
Provisiones		-	-
Obligaciones con Instituciones Financieras		-	11,009.00
Obligaciones con el Estado y Patronales	8	31,323.29	34,161.94
<b>Total otras cuentas por pagar</b>		<u>31,323.29</u>	<u>45,170.94</u>
<b>Total proveedores comerciales y otras cuentas por pagar</b>		<u>113,771.10</u>	<u>86,207.83</u>

*DETALLE DE IMPUESTOS CORRIENTES*

		2014	2013
<i>Pasivos por impuesto corriente</i>			
Impuesto a la renta por pagar		780.18	9,189.97
Impuesto al valor agregado IVA por pagar en compras y retenciones		359.26	292.27
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta		237.89	430.27
<b>Total</b>	8	<u>1,377.33</u>	<u>9,912.51</u>

7. INGRESOS Y GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS AÑO 2014

*SERVICIOS PETROLEROS Y MINEROS S.A. PMSERVICES*

*Perdidas y Ganacias*

*DEL 01/01/2014 AL 31/12/2014*

INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES		111,271.32
Ventas Gravadas	111,271.32	
INGRESOS NO OPERACIONALES		17,305.23
Utilidad en Ventas de Activos Fijos	17,305.23	
TOTAL INGRESOS		<u>128,576.55</u>
GASTOS		
GASTOS OPERACIONALES		121,051.84
SUELDOS Y SALARIOS		57,222.51
Sueldo	39,404.77	
Horas Extras	688.75	
Bonificacion Cumplimiento de Metas	3,750.00	
Aporte Patronal	5,513.84	
Fondos de Reserva	2,715.46	
Decimo Tercer Sueldo	2,827.22	
Decimo Cuarto Sueldo	2,068.33	
Vacaciones	254.14	
GASTOS DE PERSONAL		15,083.89
Alimentación	355.46	
Festejos, agasajos y otros	764.13	
Gastos de Movilización	378.25	
Seguros de Vida (BMI)	726.37	
Seguro Médico (BMI)	12,859.68	
OTROS GASTOS		48,745.44
Arrendamiento	13,110.00	
Energia Electrica	510.68	
Telefonia fija	808.17	
Plan celular, internet y telecomunicacion	7,770.08	
Suministros de Oficina	1,848.63	
Combustibles y Lubricantes	17.86	
Suministros de aseo y cafeteria	1,043.93	
Mantenimiento y Reparaciones	2,349.03	
Impuestos y Contribuciones	301.65	
Honorarios Profesionales	3,673.33	
Trabajos Ocasionales	2,119.05	
Gastos de Viaje Locales	342.98	

Gastos de Viaje Exterior	1,372.91		
Gastos Legales	1,685.40		
Vigilancia y Guardiania, condominio	2,470.71		
Suscripciones, Afiliaciones, Anuncios	1,027.53		
Seguros (Soat)	47.18		
Depreciaciones	8,246.32		3352.62
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>			
<b>CUENTAS INCOBRABLES</b>		912.21	
Cuentas Incobrables	912.21		
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		2440.41	
Intereses Bancarios	496.14		
Comisiones Bancarias	237.45		
Gastos No Deducibles	1,706.82		
<b>TOTAL GASTO</b>			<u>124,404.46</u>
<b>UTILIDAD EJERCICIO</b>			4,172.09
15% Utilidad Trabajador			625.81
<b>UTILIDAD EJERCICIO</b>			<u>3546.28</u>
22% Impuesto Renta			780.18
<b>UTILIDAD LIQUIDA</b>			<u>2766.10</u>

  


---

 Ing. Pablo Reyes  
 Gerente General  
 CI.1705310256

  


---

 Ec. Xavier Guaman  
 Contador General  
 RUC.1713425005001

  
 FIRMA AUTORIZADA  
 RUC: 1792286395001

8. **ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO AÑO 2014***SERVICIOS PETROLEROS Y MINEROS S.A. PMSERVICES**Balance General**AL 31/12/2014*

<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		173,808.15
<b>DISPONIBLE</b>	3,316.91	
Caja Chica Administración	200.00	
Cta Cte Banco Internacional 042-060634-	101.30	
Cta Cte Banco Internacional 042-060972-	3,015.61	
<b>EXIGIBLE</b>	170,491.24	
Clientes Locales	91,221.14	
(-) Provision Cuentas incobrables	-912.21	
Garantías en Arriendos	3,000.00	
Credito Tributario IVA	75,482.31	
Credito Tributario RENTA	1,700.00	
<b>ACTIVO FIJO</b>		1,119.71
<b>ACTIVO FIJO DEPRECIABLE</b>	1,119.71	
Equipo de computación y software	8,670.27	
(-) Dep. Acumulada Equipos de computación y	-7,550.56	
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u><u>174,927.86</u></u>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		113,771.10
<b>PROVEEDORES</b>	13,068.26	
Proveedores	13,068.26	
<b>ACCIONISTAS</b>	25,479.55	
Pablo Reyes Villacis	9,200.00	
Carlos Espinoza Alvaro	11,800.00	
Pablo Reyes Asociados	3,685.79	
Andrea Espinoza A.	793.76	
<b>PRESTAMOS DE TERCEROS</b>	43,900.00	
Termoengines and Electric Corp.	36,900.00	
Edinpetrol S.A.	5,000.00	
Verónica Ontaneda	2,000.00	
<b>OBLIGACIONES FISCALES</b>	1,377.33	
Retenciones Fuente IR	237.89	
Retenciones de IVA	359.26	
22% Impuesto Renta	780.18	

<b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>		29,945.96	
Decimo Tercer Sueldo	827.39		
Decimo Cuarto Sueldo	1,250.36		
Vacaciones	11,553.28		
IESS por pagar	1,212.16		
Sueldos por pagar	14,476.96		
15% Utilidad Trabajador	625.81		
<b>TOTAL PASIVO</b>			<u>113,771.10</u>
<b>PATRIMONIO</b>			61,156.76
<b>CAPITAL</b>			
<b>CAPITAL SUSCRITO</b>		1,000.00	
Carlos Espinoza Alvaro	500.00		
Andrea Espinoza Aguinaga	250.00		
Pablo Reyes Villacis	250.00		
<b>RESERVA LEGAL</b>		20,920.49	
Reserva Legal	20,920.49		
<b>RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES</b>		36,470.17	
Utilidades acumuladas Ejerc Anteriores	159,177.09		
Perdidas acumuladas Ejerc Anteriores	-122,706.92		
<b>RESULTADO EJERCICIO ACTUAL</b>		2,766.10	
Utilidad Ejercicio Actual	2,766.10		
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<u>61,156.76</u>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<u><u>174,927.86</u></u>



Ing. Pablo Reyes  
Gerente General  
CI.1705310256



Ec. Xavier Guaman  
Contador General  
RUC:1713425005001



FIRMA AUTORIZADA  
RUC: 1792286395001

## 9. CONTINGENCIAS

### 9.1 Situación fiscal

A la fecha de emisión de estos estados financieros, los ejercicios fiscales 2010 a 2014, están sujetos a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias.

La Compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha de su constitución.

## 10. CAPITAL ASIGNADO

El capital asignado de la Compañía al 31 de diciembre de 2014 es de US\$1000; aportado en un 100% por sus accionistas, una vez que se hayan pagado los impuestos correspondientes los dividendos pagados están sujetos a los impuestos aplicados de ley.

## 11. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

### Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. La Compañía al 31 de diciembre del 2014, no realiza ninguna reserva porque la reserva existente sobrepasa el 50% de la aportación del capital social, la respectiva reserva legal de \$20.920,49 fue realizada en el año 2012.

### Resultados acumulados

Este año la empresa presenta una utilidad de \$2.766,10 la cual incrementa el patrimonio de la empresa.

## 12. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros (18 de Marzo del 2015), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

Atentamente,

  
Eco. Xavier Guamán  
CONTADOR GENERAL

SERVICIOS PETROLEROS Y MINEROS PM SERVICES S.A.