

SERVICIOS PETROLEROS Y MINEROS S.A. PM SERVICES

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2015

INDICE

- 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

	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE 2015
ACTIVOS		
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		
Efectivo y equivalentes de efectivo		205.50
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	100.945.29
Impuestos por cobrar	4	77.713.44
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		178.864.23
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		
Activo Fijo	5	8.670.27
Depreciación Acumulada	5	-7.550.56
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.119.71
TOTAL ACTIVOS		179.983.94
PASIVOS		
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		
Cuentas y documentos por pagar	6	44.459.49
Obligaciones con instituciones financieras	6	543.60
Obligaciones con Terceros	6	39.091.46
Otras obligaciones corrientes	6	34.255.00
Provisiones		0.00
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES		118.659.55
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>		
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		0
TOTAL PASIVOS		118.659.55

	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE
PATRIMONIO NETO		2015
<u>CAPITAL</u>		
Capital suscrito o asignado	8	1.000,00
<u>RESERVAS</u>		
Reserva Legal	10	20.920,49
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
Ganancias / Pérdidas Acumuladas	10	59.236,27
<u>RESULTADOS DEL EJERCICIO</u>		
Ganancia/Pérdida del Ejercicio	10	167,63
TOTAL PATRIMONIO NETO		61.324,39

SERVICIOS PETROLEROS Y MINEROS S.A. PMSERVICES

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

(Expresados en dólares estadounidenses)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE
INGRESOS		2018
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>		
Por prestación de servicios	7	\$02,265.42
<u>COSTOS Y GASTOS</u>		
Costos y gastos operacionales	7	-\$04,838.21
<u>OTROS INGRESOS/GASTOS</u>		
Otros ingresos/gastos	7	2,825.63
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DEL LR		252.84
PARTICIPACION A TRABAJADORES		-57.95
IMPUESTO A LA RENTA		-47.28
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		167.63

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

SERVICIOS PETROLEROS Y MINEROS S.A. PMSERVICES
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

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-II-DIC-Q-10.005093, 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 2015, que corresponden a los estados financieros elaborados bajo Normas Internacionales de Información Financiera, han sido emitidos y aprobados para su emisión con fecha 18 de marzo del 2016.

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. 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 2015.

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

	2015
<i>Cuentas por cobrar comerciales</i>	
Cuentas por cobrar no relacionados	88.917,21
(-) Provisión cuentas incobrables	-1.801,38
Total deudores comerciales	87.115,83
<i>Otras cuentas por cobrar</i>	
Empleados	13.829,46
Otras cuentas por cobrar	0,00
Total otras cuentas por cobrar	13.829,46
<i>Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</i>	<u>100.945,29</u>

DETALLE DE IMPUESTOS CORRIENTES

	2015
<i>Activos por impuesto corriente</i>	
Crédito Tributario de impuesto a la renta	9.741,38
Crédito Tributario de impuesto al valor agregado IVA	67.972,06
<i>Total</i>	<u>77.713,44</u>

5. ACTIVOS FIJOS

El activo fijo se presenta a continuación:

<i>DETALLE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</i>	<i>Equipos de computación y software</i>	<i>Muebles y Enseres</i>	<i>Total</i>
		(en U.S. dólares)	
<u>Costo</u>			
Importe en libros al 31 de diciembre del 2014	8.670,27	0,00	8.670,27
Adiciones	0,00	0,00	
Deducciones	0,00	0,00	0,00
31 de diciembre de 2015	8.670,27	0,00	8.670,27
 Depreciación acumulada y deterioros			
<i>Valores acumulados</i>			
Depreciación anual	0,00	0,00	0,00
Depreciación Acumulada al 31 de diciembre del 2014	-7.550,56	0,00	-7.550,56
Depreciación anual			
Depreciación Acumulada al 31 de diciembre del 2015	-7.550,56	0,00	-7.550,56
 <i>Importe en libros al 31 de Diciembre 2015</i>	1.119,71	0,00	1.119,71

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

2015

Cuentas por pagar comerciales

Cuentas por pagar no relacionados

44.489,49

Total deudores comerciales

44.489,49

Otras cuentas por pagar

Obligaciones con Accionistas

20.886,19

Obligaciones con Instituciones Financieras

843,60

Obligaciones con Terceros

18.205,27

Obligaciones con Empleados

33.667,72

Total otras cuentas por pagar

73.602,78

*Total proveedores comerciales y otras
cuentas por pagar*

118.092,27

DETALLE DE IMPUESTOS CORRIENTES

2015

Pasivos por impuesto corriente

Impuesto a la renta por pagar

47,28

Impuesto al valor agregado IVA por pagar
en compras y retenciones

0,00

Retenciones en la fuente de impuesto a la
renta

920,00

Total

967,28

7. INGRESOS Y GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas Gravadas	302.285,42	302.285,42
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Reembolsos	2.825,63	2.825,63
COSTOS		
COSTO VENTA		
Ing. Via Plataforma Armadillo	-215.645,70	215.645,70
TOTAL INGRESOS		89.465,35
GASTOS		
GASTOS OPERACIONALES		
SUELDOS Y SALARIOS		89.026,91
Sueldo	48.483,71	
Horas Extras	33.815,49	
Bonificacion Cumplimiento de Metas	182,72	
Aporte Patronal	4.800,00	
Fondo de Reserva	4.745,14	
Decimo Tercer Sueldo	2.070,88	
Decimo Cuarto Sueldo	2.381,50	
Desahucio	1.717,36	
GASTOS DE PERSONAL	200,00	
Alimentación	8.054,07	
Servicios Médicos	385,04	
Hospedaje	36,80	
Gastos de Movilización	367,28	
Seguro de Vida (SM)	228,70	
Seguro Médico (SM)	337,78	
OTROS GASTOS	8.325,40	
Arrendamiento	21.898,13	
Energía Eléctrica	11.725,58	
Telefonía fija	337,87	
Plan celular internet y telecomunicaciones	812,05	
Suministros de Oficina	4.159,08	
Combustibles y Lubricantes	743,31	
Suministros de aseo y cafetería	87,34	
Mantenimiento y Reparaciones	392,38	
Impuestos y Contribuciones	965,40	
Honorarios Profesionales	134,98	
Trabajos Ocasionales	2.454,43	
Gastos Legales	2.024,06	
Vigilancia y Guardería, condominio	1.335,48	
Iva Gasto	1.848,54	
Suscripciones, Afiliaciones, Anuncios	59,52	
Seguros y Resseguros	100,50	
	2.225,80	

Gasto de Gestión	1.000,00		
Gastos no deducibles	1.056,15		
GASTOS NO OPERACIONALES			1.156,90
CUENTAS RECIBIBLES		888,17	
Cuentas Incobrables	888,17		
GASTOS FINANCIEROS		287,43	
Comisiones Bancarias	287,43		
TOTAL GASTO			88.182,81
UTILIDAD EJERCICIO			282,84

8. CONTINGENCIAS

8.1 Situación fiscal

A la fecha de emisión de estos estados financieros, los ejercicios fiscales 2010 a 2015, están sujetos a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias.

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

8.2 Otros asuntos

El 29 de diciembre de 2010 se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones que entró en vigencia a partir de enero del 2011. Entre algunos de los temas se incluyen: determinación y pago del salario digno, establecimiento de zonas especiales de desarrollo económico como un destino aduanero, reformas tributarias aduaneras (exigibilidad, extinción, exenciones), exoneración del pago del impuesto a la renta hasta por 5 años para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas, nuevas deducciones del 100% adicional por depreciación de maquinarias y equipos que preserven el medio ambiente y la reducción progresiva del impuesto a la renta hasta llegar al 22% en el 2015.

Por otro lado en noviembre de 2011 en el Registro Oficial 583 se publicó La Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los ingresos del Estado. Entre algunos de los temas se incluyen: para efectos del impuesto a la renta se deducirán los gastos relacionados con la adquisición, uso o propiedad de vehículos utilizados en el ejercicio de la actividad económica siempre y cuando el avalúo comercial de dichos vehículos no superen los US\$35,000; los vehículos híbridos o eléctricos mayores a US\$35,000 gravarán 12% de IVA e ICE; se determina una nueva base imponible de ICE para cigarrillos y bebidas alcohólicas; se crean los impuestos a la contaminación vehicular y el impuesto redimible a las botellas plásticas no retornables así como también se incrementa el impuesto a la salida de divisas ISO del 2% al 5%, con ciertas excepciones para las remesas de dividendos.

9. CAPITAL ASIGNADO

El capital asignado de la Compañía al 31 de diciembre de 2015 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.

10. 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 2013, no realiza ninguna reserva porque sus resultados fueron negativos, más la empresa tiene ya una reserva legal de \$20.920,49 realizada en el año 2012.

Resultados acumulados

Este año la empresa presenta una utilidad de \$167.63 dólares incrementando el patrimonio de la empresa.

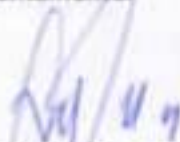
De acuerdo a lo establecido por la Superintendencia de Compañías los ajustes de adopción por primera vez de las NIIF, se registraron en los resultados acumulados en la subcuenta denominada "Aplicación inicial de NIIF", separada del resto de los resultados acumulados y su saldo acreedor sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

11. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros (17 de Marzo del 2016), 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.

Sin más que indicar me remito.

Atentamente:



Ec. Xavier Guamán
Ingeniero Auditor CPA,
Contador General
RUC. 1713425005001
PMSERVICES S.A