

POWER ELECTRICAL SERVICE POELSER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA:

POWER ELECTRICAL SERVICE POELSER S.A. La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 18 de agosto del 2014. La Compañía es de nacionalidad ecuatoriana, domiciliada en Guayaquil y está bajo la Vigilancia, Control y Fiscalización de la Superintendencia de Compañías, según el Art. 431 de la Ley de Compañías, La Empresa tiene asignado el expediente No. 179660 en la Superintendencia de Compañías.

El Objeto Social de la Compañía es la operación y mantenimiento de instalaciones eléctricas en sistemas de transmisión, distribución y generación. Y, al servicio de arrendamiento y contratación de grúa estacionaria y camiones grúas. La Compañía mantiene su domicilio Fiscal en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, Tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas el Registro Único de Contribuyentes No. 0992871474001

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación: Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NIIF (IFRS por sus siglas en ingles), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIF y SIC por sus siglas en ingles) y establecerán a futuro la base de registro, preparación y presentación de los estados financieros de las sociedades a nivel mundial.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la elaboración de los estados financieros, se mencionan a continuación:

Activos y Pasivos Financieros e instrumentos de Patrimonio.-

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar, obligaciones a largo plazo y acciones de la compañía (instrumentos patrimoniales). Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de este y se registran en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de este activo. En el caso de los pasivos financieros estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Efectivo y equivalentes de efectivo: La Compañía considera para la elaboración de su estado de flujo de efectivo, el dinero en caja y bancos e inversiones con vencimiento hasta 90 días. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

Cuentas por Cobrar.- Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo, son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la facturación del servicio y se procederá a reconocerlos a medida que se van prestando los servicios comprometidos.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura. La compañía establece con cargo a resultados una provisión en caso de existir evidencia objetiva por riesgo de pago del cliente, con el objetivo de cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar.

Pagos y Gastos Anticipados.- Corresponde a aquellos activos fijos contemplados en pólizas de seguros, cuyo servicio se paga anticipadamente, se registran al costo y se amortiza hasta el periodo de vigencia de la póliza.

Propiedades, Planta y equipos, neto.- Se encuentra registrado al costo de adquisición, los pagos por reparaciones y mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de estos activos, son los siguientes:

Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33.33 %
Maquinarias y Equipos	10%
Vehículos	20%
Edificios	5%

Los activos fijos en tránsito se registran en base a los costos acumulados según factura más los gastos de nacionalización incurridos, para luego ser capitalizados.

La Administración de POELSER S.A. ha establecido procedimientos para asegurarse de que sus activos propiedad, planta y equipos estén contabilizados por un importe que no es superior a su importe recuperable.

Cuentas por Pagar.- son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materiales (bienes) y de la recepción del servicio (prestación de servicios profesionales) que son utilizados en el proceso operativo de la compañía.

Provisión por Beneficios a Empleados.- El art. 219 del código de trabajo establece la obligación por parte del empleador de conceder jubilación patronal a todos aquellos trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada e ininterrumpidamente en una misma compañía. El referido código establece también una bonificación por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago al trabajador del 25% equivalente a la última remuneración por cada año de servicio prestado, la compañía aun no reserva esta provisión, por cuanto el personal no registra la antigüedad requerida.

Reserva Legal.- La ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

Acciones de la Compañía.- Están representadas por títulos ordinarios y nominativos que no cotizan en Bolsa de Valores en Ecuador, siendo sus accionistas personas naturales de nacionalidad ecuatoriana.

Reconocimiento de los ingresos.- Los Ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados, en función de que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía y puedan ser medidos confiablemente, con independencia del momento en que se genera el pago o financiamiento derivado de ello. Los ingresos por venta de servicios están clasificados de la siguiente manera:

Ingreso por Instalación, Mantenimiento y Reparación de aparatos de distribución y control de la energía eléctrica.

Representan los ingresos fijos por ventas de servicios, los cuales se facturan directamente a los clientes y son reconocidos como ingresos cuando el servicio es prestado

Participación de los trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

Impuesto a la Renta.- La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables (12% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). Para el año 2015, la Administración realizó el cálculo de la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%.

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la empresa que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Reclasificaciones.- Al 31 de diciembre del 2015, se han reclasificados ciertos saldos para su adecuada presentación y revelación de los estados financieros adjuntos.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
Efectivo en caja y Bancos	\$ 0.00	0.00

4.- ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 un detalle es el siguiente:

	2015	2014
Cientes neto de provisión para cuentas incobrables	\$ 48.937.46	0.00
Otras Cuentas y Doc. por Cobrar Corrientes	0.00	464,21
	=====	=====
Total	48.937,46	464,21

Cientes, neto. Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, representan valores adeudados por el otorgamiento de servicios a clientes, los mismos que no generan intereses y tienen vencimiento promedio de 90 días.

El saldo de la provisión para cuentas incobrables al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es de \$ 494,32 y \$ 0,00 respectivamente, que representan el 0,01% con relación al total de las cuentas por cobrar a clientes que ascienden a \$ 49.431,78 y \$ 0,00 respectivamente. Las normas tributarias establecen que las provisiones efectuadas en cada ejercicio impositivo serán del 1% anual sobre los créditos comerciales pendientes de cobro en dicho ejercicio, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total. Según Normas Internacionales de Información financiera NIIF, la administración de la Compañía debe provisionar para cuentas incobrables los valores que a su criterio puedan convertirse en cuenta incobrable.

Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes.- Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, representan valores otorgados por préstamos a terceros.

5.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
Anticipos entregados a Proveedores Locales	\$ 3.235,99	1.635,79
Anticipos entregados a Empleados	53,44	0.00
	-----	-----
Total	\$ 3.289,43	1.635,79
	=====	=====

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
Crédito Tributario a favor de la Empresa:		
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	\$ 6.577,27	0.00
	-----	-----
Total	6.577,27	0.00
	=====	=====

Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA).- Representa crédito tributario generado en la adquisición de bienes y servicios, el cual es utilizado en sus declaraciones mensuales, para compensarlos con el IVA generado en las ventas.

7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de Diciembre de 2015 Y 2014, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
Equipos Electrónicos de Operación	25.000.00	0.00
	-----	-----
Subtotal	25.000,00	0.00
Depreciación Acumulada	(1.388,89)	(0,00)
	-----	-----
Total	\$ 23.611,11	0,00
	=====	=====

El movimiento durante el año 2015 y 2014, fue como sigue:

	2015	2014
Saldo inicial, neto.	\$ 0.00	0.00
Adiciones...	25.000.00	0.00
Cargos a resultados.....	(1388,89)	(0.00)
Bajas	(0.00)	(0.00)
	-----	-----
Saldo Final Neto	\$ 23.611,11	0.00
	=====	=====

Adiciones.- Al 31 de Diciembre de 2015, representan principalmente adquisiciones en Equipos Electrónicos por USD \$ 25.000.00 (\$ 0.00 en el 2014).

8.- PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
Cuentas y Documentos por pagar locales	\$ 29.396,19	0.00
	=====	=====

Cuentas por pagar proveedores.- al 31 de diciembre de 2015, representan principalmente US\$ 29.396,19 (US\$ 0,00 en el año 2014) por servicios, los mismos que no devengan interés y tienen un vencimiento promedio de 45 días.

9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
Banco Pichincha	\$ 11.133,86	0.00
	-----	-----
Total	\$ 11.133,86	0.00
	=====	=====

Obligaciones con Instituciones Financieras Locales.- Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, Las obligaciones con el Banco de Pichincha, corresponden a saldo por sobregiro.

10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, un detalle es el siguiente

	2015	2014
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		
Vacaciones	1.157,27	0.00
Décima Tercera Remuneración	589,54	0.00
Decima Cuarta Remuneración	796,50	0.00
Participación 15% Trabajadores	4.834,18	0.00
IMPUESTOS POR PAGAR		
Retenciones de IVA y de Impto. A la Renta	\$ 523,69	0.00
INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL.		
Aportes al IESS	\$ 1.528,12	0.00
SUELDOS POR PAGAR	\$ 5.260,61	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CIA POR PAGAR	3.880,73	0.00
	-----	-----
TOTAL	18.570,64	0.00
	=====	=====

Beneficios Sociales por Pagar.- Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, representan valores acumulados por cancelar a empleados, los mismos que tienen su fecha de vencimiento definida.

Sueldos por Pagar.- Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, representa valores pendientes por cancelar por sueldos y salarios correspondientes a la segunda quincena de Diciembre 2015, se verifico el pago el 2 de Enero de 2016.

Impuestos por Pagar.- Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, representan valores por cancelar a la Administración Tributaria provenientes de retenciones por Impuesto a la renta en el mes de diciembre, por la transferencia de bienes y servicios que realiza la compañía, y por el pago del Impuesto a la Renta de la Cía., por el periodo 2015.

11.- CAPITAL SOCIAL.

Capital Social.- al 31 de diciembre de 2015, está integrado por 2100 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una de propiedad de los siguientes accionistas.

Accionistas	Acciones	valor en dólares USD	
		2015	2014
Mite Laborde Juan Carlos	700	700.00	700.00
Vaccaro Edgar Victor Daniel	700	700.00	700.00
Velez Saltos Pedro Antonio	700	700.00	700.00
Saldo al final del año	2.100	\$. 2.100.00	\$. 2,100.00

12.- INGRESOS OPERACIONALES.-

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, un detalle es el siguiente.

	2015	2014
Mantenimiento y pruebas eléctricas	20.000.00	0.00
servicio por transporte de equipos	95.114,65	0.00
Total	\$ 115.114,65	0.00

13- COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES.-

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, un detalle es el siguiente

	2015	2014
GASTOS OPERACIONALES		
REMUNERACIONES	33.733,21	0,00
BENEFICIOS SOCIALES	9.271,10	0,00
HONORARIOS PERSONAS NATURALES	4.020,00	0,00
SEGURO DE BIENES	5.054,16	0,00
SERVICIOS BASICOS	98,72	0,00
SUMINISTROS Y PAPELERIA	80,36	0,00
ALIMENTACION Y COMESTIBLES	3.385,02	0,00
VIATICOS	1.340,41	0,00
NO DEDUCIBLES	693,06	0,00
OTROS	1.736,16	0,00
SUBTOTAL	59.412,20	0,00
	=====	=====
COSTOS PRODUCTIVOS		
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	1,388,89	0,00
REPUESTOS Y ACCESORIOS VEHICULOS	7,901,79	0.00
MANTENIMIENTO Y COMBUSTIBLE	14,183,93	0.00
SUBTOTAL	23.474,61	0,00
TOTAL	82,886,81	0,00

14.- IMPUESTO A LA RENTA.-

El gasto por impuesto a la renta causado por los años terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se determina como sigue:

	2015	2014
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	32.227,84	0,00
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	4,834,18	0,00
GASTOS NO DEDUCIBLES	693,06	0.00
BASE DE CALCULO PARA IMPUESTO A LA RENTA	28.086,72	0.00
22% DE IMPUESTO A LA RENTA	\$ 6,179,08	0,00

Gastos no Deducibles.- Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, representan principalmente gastos sin facturas autorizadas, multas tributarias, y, retenciones asumidas por la compañía.

El movimiento de impuesto a la renta por los años terminados al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente.

	2015	2014
Saldo por Cobrar (pagar) al inicio del año:	0,00	0.00
Retenciones en la Fuente de Impto. A la Renta.	2.298,35	0.00
Impuesto a la renta de presente ejercicio	-6,179,08	0.00
Saldo por Cobrar (pagar) al final del año :	<u>(3.880,73)</u>	<u>0,00</u>

15.- RECLASIFICACIONES.-

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, han sido reclasificados para propósitos de presentación de los estados financieros adjuntos.

Atentamente,

Mariela Acosta G.

Ing. Com. Mariela Acosta G,
CONTADORA.
C.I # 0922675632