

POWER ELECTRICAL SERVICE POELSER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 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 Pruebas eléctricas. Ingresos por Alquiler de Grúa. Ingreso por Servicio de Transporte.

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 y facturado.

Participación de los trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán 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 2016, la Administración realizó el cálculo de la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%.

Anticipo de Impuesto a la Renta.- De acuerdo al Art. 76 del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía por el ejercicio económico 2017, no está obligada a calcular el Anticipo de Impuesto a la Renta. Se ha cumplido con la declaración y el pago puntual del Impuesto a la renta del año 2015, y el pago de las retenciones del impuesto a la renta por el año 2016.

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 2016, se han reclasificados ciertos saldos para su adecuada presentación y revelación de los estados financieros adjuntos.

Eventos Subsecuentes.- Entre el 31 de Diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de este informe no se han producido eventos, que en la opinión de la administración de la Compañía tengan un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.

La Ley Orgánica de Solidaridad y Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas afectadas por el terremoto del 16 de Abril de 2016. publicada en el Registro Oficial No. 759 de fecha 20 de Mayo de 2016. La Compañía cumplió en lo que le correspondía dentro del contenido indicado en dicha Ley, así tenemos:

1.- CONTRIBUCION SOLIDARIA SOBRE LA REMUNERACION.

La Ley establece que las personas naturales bajo relación de dependencia que durante los 8 meses siguientes a la vigencia de esta Ley perciban una remuneración mensual igual o mayor a 1.000 dólares pagaran una contribución de acuerdo a una tabla específica determinada.

2.- CONTRIBUCION SOLIDARIA SOBRE UTILIDADES.

Las sociedades que realicen actividades económicas, y que fueren sujetos pasivos de impuesto a la renta, pagaran una contribución del 3% a sus utilidades, que se calcularan teniendo como referencia la utilidad gravable del ejercicio fiscal 2015.

3.- AUMENTO DEL IVA.-

En la disposición transitoria primera se incrementa la tarifa del IVA al 14% durante el periodo de hasta un año contado a partir del primer día del mes siguiente a la vigencia de esta Ley. Las personas naturales que sean consumidores finales y realicen sus adquisiciones de bienes o servicios de las zonas afectadas, no pagaran el incremento del 2% de la tarifa del IVA.

3.- ACTIVO CORRIENTE

3.1.- ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 un detalle es el siguiente:

	2016	2015
Cientes neto de provisión para cuentas incobrables	\$ 9.161,74	48.937,46
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	11.902,77	0.00
Otras Cuentas y Doc. por Cobrar Corrientes	15,91	0.00
Total	21.080,42	48.937,46

Clientes, neto. Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, 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 2016 y 2015, es de \$ 591,86 y \$ 494,32 respectivamente, que representan el 0,06% y el 0,01% con relación al total de las cuentas por cobrar a clientes que ascienden a \$ 9.753,60 y \$ 49.431,78 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 por Cobrar Relacionadas.-Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, representan valores por Cobrar a Coelit S.A., por venta de equipo de análisis de frecuencia marca Megger, según factura # 0010010000307 de fecha 22 de Septiembre de 2016.

Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes.- Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, representan valores otorgados por préstamos a terceros.

5.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

		2016	2015
Seguros pagados por Anticipado	\$	4.817,50	0.00
		-----	-----
Total	\$	4.817,50.	0.00
		=====	=====

Seguros pagados por Anticipados.- Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, representan valores pendientes de devengar por Pólizas de Seguros de Vehículos con la Cía. Latina de Seguros, dicho servicio se paga anticipadamente, se registran al costo y se amortiza hasta el periodo de vigencia de la póliza

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

		2016	2015
Crédito Tributario a favor de la Empresa:			
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	\$	4.823,14	6.577,27
IMPUESTO A LA RENTA		1.400,00	0.00
		-----	-----
Total		6.223.14	0.00
		=====	=====

Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA).- Al 31 de Diciembre de 2016 se descompone de \$ 534,42 (0.00 en el 2015) del IVA generado en la adquisición de bienes y servicios y \$ 4.288,72 (6.577,27 en el 2015), generado por retenciones en la fuente de IVA realizadas por clientes, los mismos que representan crédito tributario, el cual es utilizado en sus declaraciones mensuales, para compensarlos con el IVA generado en las ventas de bienes y servicios.

Crédito Tributario a favor de la Empresa (IR).- Al 31 de diciembre de 2016, se descompone de \$ 1.400.00 que representa crédito tributario generado por retenciones de impuesto a la renta realizados por clientes, que serán utilizado para compensar el pago anual de impuesto a la renta de la compañía.

7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de Diciembre de 2016 Y 2015, un detalle es el siguiente:

	2016	2015
Equipos Electrónicos de Operación	0.00	25.000.00
Vehículos, Equipos de Transporte	59.904.00	0.00
Subtotal	59.904.00	25.000,00
Depreciación Acumulada	0.00	(1.388,89)
Total	59.904.00	23.611,11

El movimiento durante el año 2016 y 2015, fue como sigue:

	2016	2015
Saldo inicial, neto.	23.611,11	0.00
Adiciones...	59.904.00	25.000.00
Cargos a resultados.....	(5.555.56)	(1388,89)
Bajas	(18.055,55)	(0.00)
Saldo Final Neto	59.904.00	23.611,11

Adiciones.- Al 31 de Diciembre de 2016, y 2015 representan respectivamente n adquisiciones de Equipos de Transporte por \$ 59.904.00 y Equipos Electrónicos por USD \$ 25.000.00, estos últimos fueron vendidos a su valor neto de \$ 18.055,55 en el 2016.

8.- PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2016	2015
Cuentas y Documentos por pagar locales \$	<u>5,930.52</u>	<u>29.396,19</u>

Cuentas por pagar proveedores.- al 31 de diciembre de 2016 y 2015, representan principalmente US\$ 5.930,52 (US\$ 29.396,19 en el año 2015) valores por pagar a proveedores por adquisiciones de bienes y servicios, los mismos que no devengan interés y tienen un vencimiento promedio de 90 días.

9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2016	2015
Banco Pichincha	\$ 50.427,65	11.133,86
Tarjeta Visa Banco Pichincha	141,45	0.00
Total	<u>\$ 50.569.10</u>	<u>11.133,86</u>

Obligaciones con Instituciones Financieras Locales.- Al 31 de Diciembre del 2016 tiene un valor de \$ 50.427,65 (\$ 11.133,86 en el 2015) correspondiente a saldo por sobregiros bancarios, y en el 2016 \$ 141,45 correspondiente a valores por consumos con tarjeta de crédito, con fecha de pago enero del 2017..

10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, un detalle es el siguiente

	2016	2015
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		
Vacaciones	3.157,50	1.157,27
Décima Tercera Remuneración	311,32	589,54
Decima Cuarta Remuneración	2.187,50	796,50
Participación 15% Trabajadores	524,68	4.834,18
IMPUESTOS POR PAGAR		
Retenciones de IVA y de Impto. A la Renta	95,21	523,69
Impuesto a la renta por pagar de la Cia.	654,10	3.880,73
INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL.		
Aportes al IESS	829,08	1.528,12
Préstamo Quirografario	113,51	0.00
SUELDOS POR PAGAR	0.00	5.260,61
TOTAL	<u>7.872,90</u>	<u>18.570,64</u>

Beneficios Sociales por Pagar.- Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, 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, 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 2016 y 2015, representan valores por cancelar a la Administración Tributaria provenientes de retenciones por Impuesto a la renta en el mes de diciembre realizadas a clientes \$ 95,21 en el 2016 (523,69 en el 2015) 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 2016 \$ 654,10 (\$. 3.880.73 por el 2015).

11.- ANTICIPOS DE CLIENTES.-

	2016	2015
Anticipos de clientes	2.018,87	0.00

Anticipos de clientes.- Al 31 de Diciembre de 2016, representa \$ 2.018,87 (\$0,00 en el 2015) entregado por los clientes por anticipo a servicios que serán suministrados por la compañía en el año siguiente, de acuerdo a cronograma de trabajo del departamento de operaciones, no devengan intereses y tienen un promedio de vencimiento de 90 días.

12.- PASIVO NO CORRIENTE.-

DIVIDENDOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2016	2015
Accionista Víctor Vaccaro E.	6.135,30	0,00
Accionista Juan Carlos Mite	6.135,30	0,00
Accionista Pedro Vélez Saltos	6135,30	0,00
TOTAL	18.405,90	0,00

DIVIDENDOS POR PAGAR ACCIONISTAS.- Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, representan valores pendientes de pago por dividendos a Accionistas correspondientes al ejercicio económico 2015, los mismos que no generan intereses y no tienen vencimiento definido.

13.- CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS.

Capital Social.- al 31 de diciembre de 2016 y 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	
		2016	2015
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	<u>2.100</u>	<u>\$ 2.100.00</u>	<u>\$ 2,100.00</u>

RESERVAS.-	2016	2015
Reserva Legal.-	<u>2808,68</u>	<u>0.00</u>

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. De las utilidades del 2015 (\$ 28.086,82) la compañía realizó la deducción del 10% para Reserva Legal.(\$ 2.808,68).

14.- INGRESOS OPERACIONALES.-

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, un detalle es el siguiente.

	2016	2015
Mantenimiento y pruebas eléctricas	12.150.00	20.000.00
Servicio por transporte de equipos	97.197,00	95.114,65
Venta de Activos Fijos- Equipos	18.055,55	0.00
Total	<u>\$ 127.402,55</u>	<u>115.114,65</u>

15- COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES.-

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, un detalle es el siguiente

GASTOS OPERACIONALES	2016	2015
REMUNERACIONES	60.872,44	33.733,21
BENEFICIOS SOCIALES	18.957,04	9.271,10
HONORARIOS PERSONAS NATURALES	4.278,64	4.020,00
SEGURO DE BIENES	2.293,50	5.054,16
SERVICIOS BASICOS	0,00	98,72
SUMINISTROS Y PAPELERIA	132,01	80,36
ALIMENTACION Y COMESTIBLES	470,02	3.385,02
VIATICOS	152,90	1.340,41
NO DEDUCIBLES	0,00	693,06
OTROS	567,05	1.736,16
CONTRIBUCIONES	842,61	0,00
COMISIONES E IMPUESTOS FINANCIEROS	367,25	0,00
SUBTOTAL	88.933,46	59.412,20
	=====	=====
 COSTOS PRODUCTIVOS		
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	5,555,56	1,388,89
REPUESTOS Y ACCESORIOS VEHICULOS	5,018,23	7,901,79
MANTENIMIENTO Y COMBUSTIBLE	6,341,88	14,183,93
COSTO DE VENTA DE EQUIPOS ELECTRONICOS	18.055,55	0,00
SUBTOTAL	23.474,61	23.474,61
 TOTAL GASTOS OPERACIONALES	123,904,68	82,886,81
	=====	=====

16.- IMPUESTO A LA RENTA.-

El gasto por impuesto a la renta causado por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se determina como sigue:

	2016	2015
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	3.497,87	32.227,84
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	524,68	4.834,18
GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00	693,06
BASE DE CALCULO PARA IMPUESTO A LA RENTA	2.973,19	28.086.72
22% DE IMPUESTO A LA RENTA	\$ 654,10	6.179,08

Gastos no Deducibles.- Al 31 de Diciembre de 2015, 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 2016 y 2015 es el siguiente.

	2016	2015
Saldo por Cobrar (pagar) al inicio del año:	(3.880,73)	0.00
Pago efectuado por Impuesto a la Renta	3.880,73	0.00
Retenciones en la Fuente de Impto. A la Renta.	1.400,00	2.298.35
Impuesto a la renta de ejercicio 2016 y 2015	-654,10	-6.179.08
Saldo por Cobrar (pagar) al final del año :	745,90	(3.880,73)

15.- RECLASIFICACIONES.-

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, han sido reclasificados para propósitos de presentación de los estados financieros adjuntos.

Atentamente,


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