

POWER ELECTRICAL SERVICE POELSER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

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 están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables a partir de enero del 2012, son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES -IFRS por sus siglas en ingles), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB),

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.

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar, obligaciones financieras. Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de este y son contabilizados 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.

Provisión por deterioro de cuentas incobrables. - La compañía establece con cargo a resultados una provisión en base al 1% anual de los créditos concedidos en el periodo, para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar, con base a una evaluación de las mismas, realizada conforme a disposiciones tributarias vigentes.

Activos por impuestos corrientes. - Representa crédito tributario originado por retenciones en la fuente de impuesto a la renta, registradas mensualmente con base a la facturación por venta de bienes y servicios, Estas pueden ser utilizadas anualmente para liquidar el impuesto a la renta a pagar de la Compañía, o ser objeto de devolución en aplicación a la normativa tributaria establecida para el efecto.

Seguros y otros pagos anticipados. - Corresponden a pólizas de seguros que son amortizadas en línea recta considerando su plazo de vigencia, así como también, incluyen anticipos a proveedores registrados al costo y liquidados cuando los bienes o servicios son recibidos.

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:

Vehículos	20%
------------------	-----

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. 216 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.

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.

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 perdidas futuras o para aumentos de capital. La Compañía al 31 de diciembre de 2017 realizó regularización por \$ 1.758,68 en cumplimiento a lo determinado en el artículo No. 297 de la Ley de Compañías.

Reserva Facultativa y Estatutaria. - representan valores apropiados de las utilidades netas de la compañía, por decisión de la Junta General de Accionistas, con la finalidad de proteger a sus accionistas y terceros. Dicha apropiación no es obligatoria, en base a lo mencionado la Compañía registró como reserva estatutaria para el año 2017, el valor de \$ 231,91 USD.

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 Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicarán la tarifa de 22% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será de 25% cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Si la participación fuera inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. También aplicarán la tarifa de 25% a toda la base imponible, las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura,

utilizados en su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método de impuesto a pagar.

Uso de estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES, 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 2017, se han reclasificados ciertos saldos para su adecuada presentación y revelación de los estados financieros adjuntos.

Eventos Subsecuentes. - Entre el 31 de diciembre del 2017 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.

3.- ACTIVO CORRIENTE

3.1.- ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 un detalle es el siguiente:

	2017	2016
Cliente neto de provisión para cuentas incobrables	13.669	9.162
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0	11.902
Otras Cuentas y Doc. Por Cobrar Corrientes	3.968	16
Total	\$ 17.637	21.080

Cientes, neto. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, representan valores adeudados por el otorgamiento de servicios a clientes, los mismos que no generan intereses y tienen vencimiento promedio de 90 días.

Durante los años 2017 y 2016, el movimiento de la provisión por deterioro de cuentas incobrables, es el siguiente.

	2017	2016
Saldo al inicio del año	592	494
Más: Provisión	144	98
Saldo al final del año	\$ 736	592

Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas. -Al 31 de diciembre de 2016, representaban 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, los mismos que fueron cobrados en el mes de febrero de 2017.

Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes. - Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, representan valores otorgados por préstamos a terceros.

5.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. -

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

		2017	2016
Seguros pagados por Anticipado	\$	5.284	4.817
Total	\$	5.284.	4.817

Seguros pagados por Anticipados. - Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, 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 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

		2017	2016
Crédito Tributario a favor de la Empresa:			
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA		0	534
RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA	\$	3.394	4.289
RETENCIONES EN LA FUENTE IMPUESTO A LA RENTA		1.859	1.400
Total		5.253	6.223

Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA). - Al 31 de diciembre de 2017 se descompone de \$ 0, y en el 2016 \$ 534, del IVA generado en la adquisición de bienes y servicios y \$ 3.394 en el 2017, (4.289 en el 2016), 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 2017, se descompone de \$ 1.859 (\$ 1.400 en el 2016) 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 2017 Y 2016, un detalle es el siguiente:

	2017	2016
Vehículos, Equipos de Transporte	59.904	59.904
Subtotal	<u>59.904</u>	<u>59.904</u>
Depreciación Acumulada	(11.382)	0
Total	<u><u>48.522</u></u>	<u><u>59.904</u></u>

El movimiento durante el año 2017 y 2016, fue como sigue:

	2017	2016
Saldo inicial, neto.	59.904	23.611
Adiciones...	0	59.904
Cargos a resultados.....	(11.382)	(5.556)
Bajas	(0)	(18.056)
Saldo Final Neto	<u><u>48.522</u></u>	<u><u>59.904</u></u>

Activo Fijo Neto: Al 31 de diciembre de 2017, y 2016 representan respectivamente valores por Equipos de Transporte por \$ 59.904, aplicando depreciación por el primer año en el 2017 por \$ 11.382.

8.- PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	2017	2016
Cuentas y Documentos por pagar	\$ 8.281	5.931
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	83	0
Sobregiro Bancario	<u>25.412</u>	<u>50.428</u>
	<u><u>33.776</u></u>	<u><u>56.359</u></u>

Cuentas por pagar proveedores. - al 31 de diciembre de 2017 y 2016, representan principalmente US\$ 8.281 (US\$ 5.931 en el año 2016) 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.

Sobregiros Bancarios. - Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, representan valores por cheque girados y no cobrados por pagos realizados a proveedores, \$ 25.412 en el 2017, (\$ 50.428 en el 2016).

9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

		2017	2016
Tarjeta Visa crédito Banco Pichincha	\$	199	141
Total	\$	<u>199</u>	<u>141</u>

Obligaciones con Instituciones Financieras Locales. - Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, tiene un valor de \$ 199 (\$ 141 en el 2016) correspondiente a valores por consumos con tarjeta de crédito, con fecha de pago enero del 2018.

10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, un detalle es el siguiente

	2017	2016
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		
Vacaciones	2.703	3.157
Décima Tercera Remuneración	295	311
Decima Cuarta Remuneración	1.562	2.188
Participación 15% Trabajadores	1.436	525
IMPUESTOS POR PAGAR		
Retenciones de IVA y de Impto. A la Renta	0	95
Impuesto a la renta por pagar de la Cia.	1.809	654
INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL.		
Aportes al IESS	787	829
Préstamo Quirografario	174	114
TOTAL	<u>8.766</u>	<u>7.873</u>

Beneficios Sociales por Pagar. - Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, representan valores acumulados por cancelar a empleados, los mismos que tienen su fecha de vencimiento definida.

Impuestos por Pagar. - Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, representan valores por cancelar a la Administración Tributaria por el pago del Impuesto a la Renta de la Cia., por el periodo 2017 \$ 1.809 (\$ 654 por el 2016).

11.- ANTICIPOS DE CLIENTES. -

	2017	2016
Anticipos de clientes	1.994	2.019

Anticipos de clientes. - Al 31 de diciembre de 2017, representa \$ 1.994 (\$2.019 en el 2016) 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 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	2017	2016
Accionista Víctor Vaccaro E.	0	6.135
Accionista Juan Carlos Mite	0	6.135
Accionista Pedro Vélez Saltos	0	6.135
TOTAL	0	18.405

Dividendos por Pagar Accionistas. - Al 31 de diciembre de 2017, la compañía efectuó reversión del saldo de dividendos por pagar accionistas, contra resultados acumulados por US \$ 18.405. Al 31 de diciembre de 2016 representan dividendos por pagar a accionistas correspondientes al ejercicio económico 2015.

13.- PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS. -

Capital Social. - al 31 de diciembre de 2017 y 2016, está representado por 2.100 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 de propiedad de tres accionistas ecuatorianos.

La Resolución No. NAC-DGERCGC16-00000082 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro oficial No. 693 de febrero 18 de 2016, requiere que los sujetos pasivos inscritos en el registro único de contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la autoridad tributaria entre otras informaciones, la identidad, RUC, domicilio o residencia fiscal de los accionistas, Participes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la Compañía. La Compañía en cumplimiento al referido requerimiento legal, remitió el Anexo del ejercicio fiscal 2016 en octubre 26 de 2016. Con relación al ejercicio fiscal 2017, dicha información ha sido presentada ante la Autoridad Tributaria en febrero 16 de 2018.

Utilidad básica por acción. - Ha sido calculada dividiendo la utilidad neta del ejercicio atribuible a los accionistas comunes entre el promedio ponderado del número de acciones comunes en circulación durante los ejercicios económicos 2017 y 2016.

14.- INGRESOS OPERACIONALES. -

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, un detalle es el siguiente.

	2017	2016
Mantenimiento y pruebas eléctricas	34.465	12.150
Servicio por transporte de equipos	60.341	97.197
	-----	-----
Sub-total ingresos	94.806	109.347
Venta de Activos Fijos- Equipos	0	18.056
Total	\$ 94.806	127.403
	=====	=====

15- COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES. -

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

GASTOS OPERACIONALES	2017	2016
REMUNERACIONES	37.277	60.872
BENEFICIOS SOCIALES	14.664	18.957
HONORARIOS PERSONAS NATURALES	1.500	4.279
SEGURO DE BIENES	6.623	2.294
CONTRIBUCIONES	1.246	843
SUMINISTROS Y PAPELERIA	1.701	132
ALIMENTACION Y COMESTIBLES	792	470
VIATICOS	1.761	153
COMISIONES E IMPUESTOS FINANCIEROS	1.275	367
OTROS GASTOS	1.028	567
GASTOS NO DEDUCIBLES	88	0
SUBTOTAL	67.955	88.934
	=====	=====

COSTOS PRODUCTIVOS	2017	2016
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	11,382	5,555
REPUESTOS Y ACCESORIOS VEHICULOS	1.776	5,018
MANTENIMIENTO Y COMBUSTIBLE	4.209	6,342
COSTO DE VENTA DE EQUIPOS ELECTRONICOS	0	18.056
SUBTOTAL	17.367	34.971
TOTAL, GASTOS OPERACIONALES	85.322	123.905

16.- PARTICIPACION 15% UTILIDAD DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA. -

El gasto por participación 15% sobre la utilidad para los trabajadores, e impuesto a la renta causado por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se determina como sigue:

	2017	2016
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	9.572	3.498
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1.436	525
Más : GASTOS NO DEDUCIBLES	88	0
BASE DE CALCULO PARA IMPUESTO A LA RENTA	<u>8.224</u>	<u>2.973</u>
22% DE IMPUESTO A LA RENTA	\$ 1.809	654

Gastos no Deducibles. - Al 31 de diciembre de 2017, 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 2017 y 2016 es el siguiente.

	2017	2016
Saldo por Cobrar (pagar) al inicio del año:	746	(3.881)
diferencia por pago mínimo Impuesto a la Renta	0	3.881
Retenciones en la Fuente de Impto. A la Renta.	1.859	1.400
Impuesto a la renta de ejercicio 2017 y 2016	-1.809	-654
Saldo por Cobrar (pagar) al final del año :	\$ 50	746

Determinación del pago mínimo del impuesto a la renta

	2017	2016
Anticipo de Impuesto calculado	778	1.103
22% de Impuesto a la renta	1.809	654
Impuesto a pagar (mayor entre el anticipo y el 22% de Impuesto a la renta)	1.809	1.103
Menos:		
Retenciones en la fuente del ejercicio, nota 4	(1.562)	(1.400)
Crédito tributario de años anteriores, nota 4	(297)	0
Saldo a Favor al final del año	(50)	(297)

Atentamente,

Mariela Acosta G.

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