

PUNTO ELECTRICO PUNTELEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre del 2017)

(Expresado en dólares estadounidenses)

7. Caja y equivalente de efectivo

El detalle caja y equivalentes de caja es el siguiente:

	2018	2017
Cajas chica	1,156	1,149
Caja de tránsito - local	105	350
Banco Pichincha Cta.Aho. No. 2200655464	1,001	3,709
Otras menores	278	10
Total caja y equivalentes de efectivo	2,540	5,218

En general este rubro incluye efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos. La Compañía refleja sobregiros bancarios contables mismos que se presentan en la cuenta obligaciones con instituciones financieras corrientes en el estado de situación financiera.

Cabe señalar que la siguiente institución financiera mantienen una calificación de riesgo de:

Institución Financiera	Calificadora de Riesgo	Fecha de Calificación	Calificación
Banco Pichincha S.A.	Bank Watch Ratings S.A.	Junio-2018	AAA-

8. Activos financieros

El detalle de activos financieros es el siguiente:

	2018	2017
Cuentas por cobrar, clientes (1)	126,438	197,318
Otras cuentas por cobrar	28,204	3,452
Cuentas por cobrar, empleados	9,604	5,840
Anticipo proveedores	3,060	10,925
Cuentas por cobrar, accionistas	0	191,888
Total activos financieros	167,306	409,423

(1) Incluye principalmente los siguientes clientes:

Cliente	Saldo al 31 de diciembre del 2018
Consortio VEOLIA – PROACTIVA	21,449
Interagua C. Ltda.	12,942
San Miguel Industrias Ecuador S.A.	9,072
Procesadora Nacional de Alimentos C.A. PRONACA	6,279
Cervecería Nacional CN S.A.	7,313
ETICA	7,450
Dirección General del Material	7,082
INDUSUR Industrial del Sur S.A.	5,150
SIEMENS S.A.	4,695
Otros menores	45,006
Total	126,438

9. inventarios

El detalle de inventarios es el siguiente:

	2018	2017
Productos terminados, suministros y materiales	152,517	179,017
Importaciones en tránsito	0	0
Total inventarios	152,517	179,017

Principalmente los inventarios incluyen los siguientes tipos de materiales:

PRODUCTO	VALOR LIBROS
INVENTARIO POR ORDENES DE COMPRA	15,323
SELLO KIT DE REPARACION	6,473
EMPAQUE DE TEFLON GRAFITO 1830 1/2	5,268
LAMINA SKF TMSA 200-200	5,096
EQUIPO CASTODYN CDS8000 COMPLETO ECOKITI OBI: 001 01	4,410
RODAMIENTO 6234 M C3 FAG	3,583
ROTOR DE CALIBRACION PESOS DE PRUEBA DE BRONCE	3,001
RODAMIENTO 6202 LLUN/15.875 NTN	2,853
LAMINA SKF TMSA 200-010	2,725
TARJETA REG. VR6 202- 8634 CATERPILLAR	2,400
OTROS MENORES	101,385
Total Inventarios	152,517

C.P.A. JAVIER FRANCO PARRALES

AUDITORES & ASESORES GENERALES

10. Propiedad, planta y equipo

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	Saldos 31/12/2017	Adiciones	Retiros y/o ajustes	Saldos 31/12/2018
Costo:				
Terrenos	37,173	0	0	37,173
Construcciones en proceso	224,216	21,867	0	246,083
Edificio	25,000	0	0	25,000
Equipos de computación	6,868	832	-5,296	2,405
Muebles y enseres	3,024	0	0	3,024
Vehículos	1	0	0	1
Maquinarias y Equipos de producción	371,322	102	-289,818	81,606
Sub-total	667,604	22,802	-295,114	395,291
Depreciación acumulada:				
Depreciación acumulada	-283,472	-40,622	295,114	-28,980
Sub-total	-283,472	-40,622	295,114	-28,980
Total propiedad, planta y equipos	384,132			366,311

11. Obligaciones con instituciones financieras

El detalle de las obligaciones con instituciones financieras es el siguiente:

	2018	2017
Banco Pichincha (1)		
Banco Guayaquil (2)	65,369	64,626
Banco Pichincha Cta.Cte. No. 33967711-04-sobregiro contable	51,659	56,032
Banco Guayaquil Cta. Cte. No. 2640279-sobregiro contable	3,154	17,998
	2,350	772
Total obligaciones con instituciones financieras	122,532	139,428

(1) Incluye:

- Operación crediticia No. 2715764-00 por un monto original de USD70,000, concedida el 30 de junio del 2017 por el Banco del Pichincha, a un plazo de 60 meses (1800 días), cuotas mensuales. Saldo de la operación al 31 de diciembre del 2018 es de USD 52,934.



- b. Operación crediticia No. 2571215-00 por un monto original de USD40,000, concedida el 31 de octubre del 2016 por el Banco del Pichincha, a un plazo de 36 meses (1080 días), cuotas mensuales. Saldo de la operación al 31 de diciembre del 2018 es de USD12,435.

Estas operaciones son créditos "productivos", mismas que tienen como propósito financiar actividades comerciales de la Compañía, estando garantizadas con la firma solidaria de los beneficiarios.

(2) Incluye:

- a. Operación crediticia No. 146154 por un monto original de USD30,000, concedida el 15 de diciembre del 2017 por el Banco de Guayaquil, a un plazo de 24 meses, cuotas mensuales y una tasa de interés del 9,76%. Saldo de la operación al 31 de diciembre del 2018 es de USD15,718.
- b. Operación crediticia No. 165286 por un monto original de USD59,000, concedida el 11 de julio del 2018 por el Banco de Guayaquil, cuotas trimestrales y una tasa de interés del 9,84%. Saldo de la operación al 31 de diciembre del 2018 USD 35,941.

Estas operaciones son créditos "productivos", mismas que tienen como propósito financiar actividades comerciales de la Compañía, estando garantizadas con la firma solidaria de los beneficiarios.

12. Pasivos Financieros

El detalle de los pasivos financieros es el siguiente:

	2018	2017
Proveedores nacionales	32,460	59,911
Otras menores	7,035	5,352
Total cuentas por pagar	39,495	65,263

Proveedores nacionales incluye principalmente saldos pendientes a favor de proveedores por la obtención de servicios y/o bienes, tales como insumos eléctricos varios.

13. Impuestos corrientes y Beneficios a empleados

El detalle de impuestos corrientes y pasivos acumulados es el siguiente:

	2018	2017
<u>Impuestos por pagar:</u>		
12% IVA por pagar	10,298	12,673
Retenciones en la fuente impuesto a la renta / IVA	2,684	7,093
Impuesto a la renta por pagar	0	20,663
Otras menores	0	2,678
Total impuestos por pagar	12,981	43,107
<u>Beneficios a empleados:</u>		
Obligaciones con Empleados	30,709	27,255
15% Participación trabajadores	8,844	16,575
Obligaciones IESS	3,257	2,273
Aporte patronal 12,15% IESS	2,476	2,572
Aporte personal 9,45% IESS	1,764	1,981
Total beneficios a empleados	47,050	50,656

14. Pasivos no corrientes

El detalle del pasivo no corriente es el siguiente:

	2018	2017
Cuentas por pagar, accionistas	430,252	0
Total	430,252	0

Valores recibidos de los accionistas como capital de trabajo; no se ha establecido un plan de pagos de estas operaciones; no se ha pactado ningún tipo de interés y no tienen fecha de vencimiento.

15. Patrimonio del accionista

El detalle del patrimonio de los accionistas es el siguiente:



C.P.A. JAVIER FRANCO PARRALES

AUDITORES & ASESORES GENERALES

	2018	2017
<u>Costos operacionales:</u>		
Costo por consumo de inventarios	181,918	192,562
Costo por accesorios y repuestos	55,867	108,951
Costo por servicios de taller	62,766	83,847
<u>Sueldos y otras remuneraciones operativas:</u>		
Sueldos y Salarios Operativos	279,591	288,970
<u>Indirectos</u>		
Honorarios Tecnicos	81,237	86,571
Depreciaciones	38,208	30,894
Total costo de venta	699,588	791,795

18. Gastos de administración y financieros

A continuación se presenta la constitución de este rubro:

	2018	2017
Gastos de administración:		
Sueldos y Salarios Administración	82,166	80,671
Honorarios por servicios profesionales	0	13,324
Impuestos, contribuciones y otros	26,338	52,007
Suministros y Materiales	6,688	44,394
Gastos por depreciación	2,178	10,848
Gastos de alimentación	26,006	36,817
Servicios básicos	13,734	16,923
Mantenimiento y adecuaciones	6,457	8,871
Otros menores	61,652	85,489
Total gastos de administración	225,220	349,344
Gastos financieros:		
Gastos bancarios	19,577	12,722
Total gastos financieros	19,577	12,722

19. Conciliación tributaria

De conformidad con disposiciones legales establecidas en la Ley Orgánica para la Reactivación de la Económica incrementó el impuesto a la renta para sociedades a partir del ejercicio corriente que se informa, del 22% al 25%, y del 25% al 28% sobre los ingresos gravables. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la base imponible es como sigue:

Oficina: Km. 8½ Vía a Daule.

Mz.1559 / Solar. 1

Teléfonos: Oficina: 04-212-0800 / Celular: 099-929-2978 / 099-281-5814

e-mail: ejfranco@accountant.com



C.P.A. JAVIER FRANCO PARRALES

AUDITORES & ASESORES GENERALES

	2018	2017
Utilidad del ejercicio:		
Base de cálculo participación a trabajadores	58,960	110,498
Diferencias permanentes:		
(-) Participación a trabajadores	8,844	16,575
(+) Gastos no deducibles locales	15,781	2,197
(-) Deducciones adicionales	0	6,913
Utilidad gravable	65,897	89,207
Total impuesto causado:	16,474	19,626
Anticipo determinado del ejercicio declarado	11,159	9,217
(-) Rebaja del saldo del anticipo - Decreto Ejecutivo 210	0	3,687
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	11,159	5,530
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido:	5,315	14,095
(+) saldo de anticipo pendiente de pago	11,159	5,530
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio corriente	18,780	24,678
(-) Crédito tributario de años anteriores	13,543	8,490
(-) Crédito tributario por ISD corriente	0	0
Total Saldo a Favor del Contribuyente	-15,849	-13,543

20. Eventos subsecuentes

En el período comprendido entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se tiene conocimiento sobre ningún dato o acontecimiento que modifique las cifras o informaciones consignadas en los estados financieros y notas adjuntas. No se conocieron hechos posteriores favorables o desfavorables que afecten la situación financiera y perspectivas económicas de la Compañía.

-----X-----

Oficina: Km. 8½ Vía a Daule.

Mz.1559 / Solar. 1

Teléfonos: Oficina: 04-212-0800 / Celular: 099-929-2978 / 099-281-5814

e-mail: ejfranco@accountant.com

